



中科创达软件股份有限公司
二零一七年度
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	6-9
合并及公司利润表	10-11
合并及公司现金流量表	12-13
合并及公司股东权益变动表	14-21
财务报表附注	22-128



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 A 审字（2018）0117 号

中科创达软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中科创达软件股份有限公司（以下简称中科创达公司）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科创达公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科创达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、 事项描述



如后附财务报表附注五、43所示，中科创达公司 2017 年度主营业务收入中的软件开发收入 44,720.50 万元（合并财务报表口径，下同）占主营业务收入总额 116,126.85 万元的 38.51%，中科创达公司对于软件开发业务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入，完工百分比依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。管理层需要对软件开发业务的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

- （1）测试与软件开发业务预算编制和收入确认相关的关键内部控制；
- （2）重新计算软件开发业务台账中的软件开发合同完工百分比，以验证其准确性；
- （3）选取软件开发合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的软件开发合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；
- （4）选取样本对本年度已完工的软件开发合同测试预算成本与实际发生成本的差异，测试预算成本估计的合理性；
- （5）选取样本检查软件开发成本归集的准确性；
- （6）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

(二)或有对价公允价值的确认

1、事项描述

如后附财务报表附注五、22所述，2016 年收购北京爱普新思电子技术有限公司和北京慧驰科技有限公司 100%股权，涉及或有对价。根据《企业会计准则》规定，对于除权益结算以外的或有对价可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/金融负债，其后续公允价值变动应计入当期损益。于资产负债表日对收购北京爱普新思电子技术有限公司和北京慧驰科技有限公



司的或有对价进行重新评估，根据评估报告确认公允价值变动收益 1,791.89 万元。

由于或有对价的确认涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 复核管理层对资产负债表日或有对价相应的会计处理是否符合企业会计准则的规定；

(2) 与管理层聘任的评估专家进行访谈，对其独立性和胜任能力进行评价；

(3) 复核管理层及其评估专家在评估资产负债表日或有对价的公允价值时运用的模型的适当性，基本假设、重大估计及判断的合理性；

(4) 复核财务报告中或有对价相关披露的充分性。

四、其他信息

中科创达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 A 股 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们在审计报告日前已经获取 A 股 2017 年年度报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中科创达公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估中科创达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科创达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科创达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科创达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科创达公司不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就中科创达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二零一八年四月二十五日

合并及公司资产负债表					
2017 年 12 月 31 日					
编制单位：中科创达软件股份有限公司					单位：人民币元
项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,274,602,996.80	693,065,895.75	1,126,710,415.50	994,929,746.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	2,466,088.51		3,543,536.03	
应收账款	五、3	405,667,009.02	377,739,643.67	335,226,251.87	354,854,848.20
预付款项	五、4	42,129,448.70	32,547,886.55	8,647,668.05	26,328,043.45
应收利息	五、5	5,715,386.44	5,715,386.44		
应收股利					
其他应收款	五、6	11,275,330.75	35,857,390.45	8,555,376.72	30,772,382.90
存货	五、7	8,463,149.40	46,310.46	16,708,781.83	43,050.23
持有待售资产	五、8	52,452,923.93			
一年内到期的非流动资产	五、9	6,634,979.76	5,217,300.00	5,446,979.60	4,163,939.96
其他流动资产	五、10	7,311,856.47	3,389,245.87	5,090,335.69	464,415.72
流动资产合计		1,816,719,169.78	1,153,579,059.19	1,509,929,345.29	1,411,556,427.33
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、11	151,891,508.11	72,531,228.00	93,127,919.06	19,598,691.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、12	50,814,287.58	4,938,654.57	19,124,332.31	8,765,664.71
长期股权投资	五、13	47,975,653.30	677,525,571.50	104,624,388.86	327,527,134.21
投资性房地产					
固定资产	五、14	75,179,755.20	4,046,130.24	73,364,749.74	6,220,378.26
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					

油气资产					
无形资产	五、15	236,581,271.33	17,185,051.06	28,227,300.22	6,835,636.87
开发支出	五、16			2,239,183.37	2,209,715.01
商誉	五、17	239,422,345.36		29,784,127.69	
长期待摊费用	五、18	8,489,086.53	779,919.14	7,245,101.41	1,197,091.78
递延所得税资产	五、19	8,992,223.20	5,441,071.80	7,780,527.67	4,251,677.20
其他非流动资产	五、20	21,565,256.37	15,713,531.37	31,049,401.95	16,435,801.95
非流动资产合计		840,911,386.98	798,161,157.68	396,567,032.28	393,041,790.99
资产总计		2,657,630,556.76	1,951,740,216.87	1,906,496,377.57	1,804,598,218.32
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：			公司会计机构负责人：	

合并及公司资产负债表（续）					
2017 年 12 月 31 日					
项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	666,543,140.00	351,246,360.00	349,045,488.00	283,005,248.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、22	41,445,871.46	35,301,716.26	45,292,000.00	45,292,000.00
应付票据					
应付账款	五、23	92,929,165.27	86,565,537.00	16,342,492.26	67,949,885.51
预收款项	五、24	18,750,149.47	5,944,328.48	13,262,967.23	1,844,242.47
应付职工薪酬	五、25	46,691,287.48	13,005,077.04	47,574,234.55	21,296,872.56
应交税费	五、26	21,393,277.83	9,808,477.81	18,235,981.46	6,808,784.06
应付利息	五、27	391,748.90			
应付股利	五、28	1,237,338.30	1,237,338.30	1,346,822.49	1,346,822.49
其他应付款	五、29	209,779,923.24	194,626,139.12	275,638,056.41	270,676,914.62
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	3,360,378.28			
其他流动负债	五、31	10,982,646.41		2,838,908.34	1,550,808.26
流动负债合计		1,113,504,926.64	697,734,974.01	769,576,950.74	699,771,577.97
非流动负债：					
长期借款	五、32	166,006,416.18			
应付债券					
长期应付款	五、33	6,840,738.68		6,567,325.11	
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、34	500,000.00		500,000.00	
预计负债					
递延收益	五、35	22,574,240.04	18,000,000.00	16,956,229.46	15,420,000.00
递延所得税负债	五、19	41,491,674.39		1,588,522.38	

其他非流动负债					
非流动负债合计		237,413,069.29	18,000,000.00	25,612,076.95	15,420,000.00
负债合计		1,350,917,995.93	715,734,974.01	795,189,027.69	715,191,577.97
股本	五、36	403,878,622.00	403,878,622.00	403,059,644.00	403,059,644.00
其他权益工具	五、37	384,344.40		384,344.40	
资本公积	五、38	630,783,455.92	626,790,277.26	618,814,990.37	594,787,384.84
减：库存股	五、39	182,388,017.67	182,388,017.67	265,017,689.99	265,017,689.99
其他综合收益	五、40	3,258,823.01		-871,839.05	
专项储备					
盈余公积	五、41	54,432,581.15	54,432,581.15	48,530,257.74	48,530,257.74
未分配利润	五、42	342,328,045.64	333,291,780.12	298,062,242.14	308,047,043.76
归属于母公司股东权益合计		1,252,677,854.45	1,236,005,242.86	1,102,961,949.61	1,089,406,640.35
少数股东权益		54,034,706.38		8,345,400.27	
股东权益合计		1,306,712,560.83	1,236,005,242.86	1,111,307,349.88	1,089,406,640.35
负债和股东权益总计		2,657,630,556.76	1,951,740,216.87	1,906,496,377.57	1,804,598,218.32
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：			公司会计机构负责人：	

合并及公司利润表					
		2017 年度			
编制单位：中科创达软件股份有限公司				单位：人民币元	
项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43	1,162,327,240.88	590,166,154.00	847,902,181.67	662,359,486.32
减：营业成本	五、43	739,507,068.74	407,058,768.02	454,338,538.87	414,355,937.28
税金及附加	五、44	4,720,598.34	2,650,732.54	4,641,199.31	3,445,902.41
销售费用	五、45	46,453,300.96	9,415,470.11	46,719,827.65	12,076,996.07
管理费用	五、46	282,992,277.73	96,852,047.08	263,884,006.11	120,517,625.72
财务费用	五、47	31,946,116.94	31,035,045.03	-10,175,621.65	-16,473,490.09
资产减值损失	五、48	21,022,341.99	4,498,554.07	2,248,755.83	574,738.63
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、49	4,787,716.05	4,787,716.05	-1,396,412.31	-1,396,412.31
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	7,954,916.74	1,406,054.25	3,786,721.16	-4,423,192.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,839,750.46	1,026,619.97	-1,456,178.53	-9,491,144.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、51	-54,582.66		25,299.85	1,022.91
其他收益	五、52	30,494,989.50	18,130,451.41		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		78,868,575.81	62,979,758.86	88,661,084.25	122,043,194.87
加：营业外收入	五、53	953,453.60	354,181.94	43,438,289.91	36,978,536.21
减：营业外支出	五、54	559,319.83	39,492.76	827,622.50	767,731.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		79,262,709.58	63,294,448.04	131,271,751.66	158,254,000.08
减：所得税费用	五、55	3,124,068.18	4,271,213.95	11,207,391.25	11,135,170.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		76,138,641.40	59,023,234.09	120,064,360.41	147,118,829.86
(一) 按经营持续性分类：					

其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,138,641.40	59,023,234.09	120,064,360.41	147,118,829.86
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,905,659.83		-217,839.37	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,044,301.23	59,023,234.09	120,282,199.78	147,118,829.86
五、其他综合收益的税后净额		4,196,180.64		1,679,005.89	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,130,662.06		1,611,345.18	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		4,130,662.06		1,611,345.18	
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-3,347,484.69		2,181,411.65	
2、外币财务报表折算差额		7,478,146.75		-570,066.47	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		65,518.58		67,660.71	
六、综合收益总额		80,334,822.04	59,023,234.09	121,743,366.30	147,118,829.86
归属于母公司股东的综合收益总额		82,174,963.29	59,023,234.09	121,893,544.96	147,118,829.86
归属于少数股东的综合收益总额		-1,840,141.25		-150,178.66	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.1970		0.3039	
（二）稀释每股收益		0.1935		0.2999	
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：		

合并及公司现金流量表					
2017 年度					
编制单位：中科创达软件股份有限公司				单位：人民币元	
项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,181,331,119.59	585,369,016.09	822,734,054.95	614,699,792.37
收到的税费返还		15,978,748.23	15,245,392.23	23,328,811.73	22,613,981.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	30,815,041.84	22,978,122.97	19,890,917.13	12,916,969.27
经营活动现金流入小计		1,228,124,909.66	623,592,531.29	865,953,783.81	650,230,743.37
购买商品、接受劳务支付的现金		373,746,029.41	339,016,802.55	147,622,965.62	357,085,915.12
支付给职工以及为职工支付的现金		528,715,805.55	113,868,833.40	488,989,414.78	129,547,275.33
支付的各项税费		55,061,076.97	30,932,862.03	61,100,837.69	47,064,731.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	89,239,224.53	59,544,945.09	94,277,643.53	98,693,652.38
经营活动现金流出小计		1,046,762,136.46	543,363,443.07	791,990,861.62	632,391,574.30
经营活动产生的现金流量净额		181,362,773.20	80,229,088.22	73,962,922.19	17,839,169.07
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		13,940,762.42	1,067,463.00	277,904,077.99	270,900,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00	773,664.85	764,894.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,096,949.75	0.00	7,854.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	500,000.00		402,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	9,454,722.74	5,156,402.74	1,800,000.00	
投资活动现金流入小计		27,992,434.91	6,723,865.74	280,485,597.54	272,066,894.81
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,284,068.37	14,053,319.50	27,896,256.10	12,079,940.63
投资支付的现金		73,325,089.21	384,201,199.97	368,788,501.24	388,537,078.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		346,549,423.63	2,400,000.00	10,848,631.04	15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	0.00	0.00	4,360,450.79	2,041,666.66
投资活动现金流出小计		442,158,581.21	400,654,519.47	411,893,839.17	417,658,685.29
投资活动产生的现金流量净额		-414,166,146.30	-393,930,653.73	-131,408,241.63	-145,591,790.48
三、筹资活动产生的现金流量：					

吸收投资收到的现金		36,589,150.00	36,489,150.00	272,502,959.92	268,223,759.92
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		100,000.00	0.00	4,279,200.00	
取得借款收到的现金		725,330,000.00	305,084,000.00	336,140,699.86	318,295,229.86
发行债券收到的现金		0.00	0.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	0.00	0.00	17,642,170.68	
筹资活动现金流入小计		761,919,150.00	341,573,150.00	626,285,830.46	586,518,989.78
偿还债务支付的现金		284,603,409.76	241,549,626.56	117,245,217.39	66,618,873.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,999,502.30	38,983,685.79	51,508,998.80	49,877,808.64
其中：子公司支付少数股东的现金股利		0.00	0.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	439,964,271.29	437,901,271.29	8,963,217.72	7,963,217.72
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		0.00	0.00		
筹资活动现金流出小计		768,567,183.35	718,434,583.64	177,717,433.91	124,459,899.41
筹资活动产生的现金流量净额		-6,648,033.35	-376,861,433.64	448,568,396.55	462,059,090.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,769,508.15	-6,414,347.87	3,861,109.71	140,774.58
五、现金及现金等价物净增加额		-247,220,914.60	-696,977,347.02	394,984,186.82	334,447,243.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,062,419,515.50	930,638,846.87	667,435,328.68	596,191,603.33
六、期末现金及现金等价物余额		815,198,600.90	233,661,499.85	1,062,419,515.50	930,638,846.87
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：			公司会计机构负责人：	

合并股东权益变动表												
2017 年度												
编制单位：中科创达软件股份有限公司												单位：人民币元
项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	403,059,644.00			384,344.40	618,814,990.37	265,017,689.99	-871,839.05		48,530,257.74	298,062,242.14	8,345,400.27	1,111,307,349.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	403,059,644.00			384,344.40	618,814,990.37	265,017,689.99	-871,839.05		48,530,257.74	298,062,242.14	8,345,400.27	1,111,307,349.88
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	818,978.00				11,968,465.55	-82,629,672.32	4,130,662.06		5,902,323.41	44,265,803.50	45,689,306.11	195,405,210.95
（一）综合收益总额							4,130,662.06			78,044,301.23	-1,840,141.25	80,334,822.04
（二）股东投入和减少资本	818,978.00				11,968,465.55	-81,788,274.22					47,529,447.36	142,105,165.13
1. 股东投入的普通股											45,054,386.76	45,054,386.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,685,000.00				21,026,245.43	-81,788,274.22					61,207.37	105,560,727.02
4. 其他	-1,866,022.00				-9,057,779.88						2,413,853.23	-8,509,948.65
（三）利润分配						-841,398.10			5,902,323.41	-33,778,497.73		-27,034,776.22

1. 提取盈余公积									5,902,323.41	-5,902,323.41		
2. 对股东的分配						-841,398.10				-27,876,174.32		-27,034,776.22
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	403,878,622.00			384,344.40	630,783,455.92	182,388,017.67	3,258,823.01		54,432,581.15	342,328,045.64	54,034,706.38	1,306,712,560.83

合并股东权益变动表											
2017 年度											
											单位：人民币元
上期金额											
归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他								
100,000,000.00				596,020,547.05		-2,483,184.23		33,862,369.77	242,423,206.15	4,445,015.67	974,267,954.41
								-43,995.02	43,995.02		
100,000,000.00				596,020,547.05		-2,483,184.23		33,818,374.75	242,467,201.17	4,445,015.67	974,267,954.41
303,059,644.00			384,344.40	22,794,443.32	265,017,689.99	1,611,345.18		14,711,882.99	55,595,040.97	3,900,384.60	137,039,395.47
						1,611,345.18			120,282,199.78	-150,178.66	121,743,366.30
3,059,681.00			384,344.40	322,794,406.32	266,514,159.92					4,050,563.26	63,774,835.06
										4,279,200.00	4,279,200.00
			384,344.40								384,344.40
3,137,854.00				318,658,987.56	266,514,159.92					382,558.74	55,665,240.38
-78,173.00				4,135,418.76						-611,195.48	3,446,050.28
					-1,496,469.93			14,711,882.99	-64,687,158.81		-48,478,805.89
								14,711,882.99	-14,711,882.99		

					-1,496,469.93				-49,975,275.82		-48,478,805.89
299,999,963.00				-299,999,963.00							
299,999,963.00				-299,999,963.00							
403,059,644.00			384,344.40	618,814,990.37	265,017,689.99	-871,839.05		48,530,257.74	298,062,242.14	8,345,400.27	1,111,307,349.88
				主管会计工作的公司负责人：					公司会计机构负责人：		

公司股东权益变动表								
2017 年度								
编制单位：中科创达软件股份有限公司								单位：人民币元
项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	403,059,644.00	594,787,384.84	265,017,689.99	0.00	0.00	48,530,257.74	308,047,043.76	1,089,406,640.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	403,059,644.00	594,787,384.84	265,017,689.99	0.00	0.00	48,530,257.74	308,047,043.76	1,089,406,640.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	818,978.00	32,002,892.42	-82,629,672.32	0.00	0.00	5,902,323.41	25,244,736.36	146,598,602.51
（一）综合收益总额							59,023,234.09	59,023,234.09
（二）股东投入和减少资本	818,978.00	32,002,892.42	-81,788,274.22	0.00	0.00	0.00	0.00	114,610,144.64
1. 股东投入的普通股								0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	2,685,000.00	19,405,404.21	-81,788,274.22					103,878,678.43
3. 其他	-1,866,022.00	12,597,488.21						10,731,466.21
（三）利润分配	0.00	0.00	-841,398.10	0.00	0.00	5,902,323.41	-33,778,497.73	-27,034,776.22
1. 提取盈余公积						5,902,323.41	-5,902,323.41	0.00
2. 对股东的分配			-841,398.10				-27,876,174.32	-27,034,776.22
3. 其他								0.00

（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本								0.00
2. 盈余公积转增股本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
（六）其他								0.00
四、本年年末余额	403,878,622.00	626,790,277.26	182,388,017.67	0.00	0.00	54,432,581.15	333,291,780.12	1,236,005,242.86

公司股东权益变动表							
2017 年度							
							单位：人民币元
上期金额							
股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
100,000,000.00	577,540,663.34				33,862,369.77	226,011,327.87	937,414,360.98
							0.00
							0.00
					-43,995.02	-395,955.16	-439,950.18
100,000,000.00	577,540,663.34	0.00	0.00	0.00	33,818,374.75	225,615,372.71	936,974,410.80
303,059,644.00	17,246,721.50	265,017,689.99	0.00	0.00	14,711,882.99	82,431,671.05	152,432,229.55
						147,118,829.86	147,118,829.86
3,059,681.00	317,246,684.50	265,017,689.99	0.00	0.00	0.00	0.00	55,288,675.51
							0.00
3,137,854.00	314,603,715.13	265,017,689.99					52,723,879.14
-78,173.00	2,642,969.37						2,564,796.37
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,711,882.99	-64,687,158.81	-49,975,275.82
					14,711,882.99	-14,711,882.99	0.00
					0.00	-49,975,275.82	-49,975,275.82
							0.00
299,999,963.00	-299,999,963.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

299,999,963.00	-299,999,963.00						0.00
							0.00
							0.00
							0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
							0.00
							0.00
							0.00
403,059,644.00	594,787,384.84	265,017,689.99	0.00	0.00	48,530,257.74	308,047,043.76	1,089,406,640.35
主管会计工作的公司负责人：					公司会计机构负责人：		

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中科创达软件股份有限公司（以下简称本公司）前身为中科创达软件科技（北京）有限公司（以下简称中科创达有限），系经中关村科技园区海淀园管理委员会以海园发[2008]224号文件批准设立，取得北京市人民政府于2008年3月7日颁发商外资京字[2008]17044号中华人民共和国外商投资企业批准证书，北京市工商管理局于2008年3月7日核发的110000450044822号《中华人民共和国企业法人营业执照》，初始注册资本2,000万元。

2012年11月7日中科创达有限以2012年6月30日的净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司，股份公司总股本为7,500万股。

2015年经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）1372号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）25,000,000股，变更后的注册资本为人民币100,000,000元。

2016年2月，根据《关于确认限制性股票授予人数和股份数的议案》有关条款和股东大会授权，向符合条件的484名激励对象授予3,137,854股限制性股票，认购价格每股85.48元，认购金额合计268,223,759.92元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第110ZA0220号验资报告予以验证，并于2016年5月5日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，变更后股本为103,137,854股。

2016年5月20日召开的2015年度股东大会审议通过，以截止2015年12月31日总股本100,000,000股为基准，以资本公积金向全体股东每10股转增30股，合计转增300,000,000股，由于限制性股票已于2016年5月5日完成授予登记，总股本变更为103,137,854股，按照“分配总额不变”的原则，重新计算以资本公积金向全体股东每10股转增29.087280股，此次转增完成后总股本增加至403,137,817股。

2016年5月20日，因股权激励计划中被激励对象离职，经第二届董事会第九次会议决议和修改后的公司章程规定，回购并注销股权激励股票20,000股，回购价格每股85.48元，回购金额1,709,600.00元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第110ZA0455号验资报告予以验证；此次回购注销于2016年7月28日完成，晚于上述资本公积转增股本实施日2016年6月17日，故此次回购注销股份数量由20,000股转增至78,173股，变更后股本为403,059,644股。

2016年12月5日，因股权激励计划中被激励对象9人离职，经本公司第二届董事会第十三次会议决议和修改后的公司章程规定，回购并注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，9名离职员工持股合计由31,000股增加至121,171股，每股回购价格按照激励计划进行调整，回购款总额与合计授予价格一致，回购金额合计2,649,880.00元，业经致同会计师事务所（特殊普通合

伙）出具的致同验字（2017）第110ZC0050号验资报告予以验证；此次回购注销于2017年2月16日完成，变更后股本为402,938,473股。

2017年3月17日，因股权激励计划中被激励对象9人离职，经本公司第二届董事会第十八次会议决议和修改后的公司章程规定，回购并注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，9名离职员工持股合计由13,000股增加至50,815股，每股回购价格按照激励计划进行调整，回购款总额与合计授予价格一致，回购金额合计1,111,240.00元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第110ZC0143号验资报告予以验证；此次回购注销于2017年4月17日完成，变更后股本为402,887,658股。

2017年4月26日，本公司第二届董事会第十九次会议决议通过了《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，取消离职人员共计5人的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票；根据《限制性股票激励计划》之规定，“考核结果为C级的股权激励对象，解锁系数为0.8”，回购注销2016年度考核结果为C级的3名股权激励对象本期未能解锁的限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，因而回购每股单价按照激励计划进行调整，本次回购注销上述限制性股票合计42,254股，回购款合计924,038.80元。

2017年6月13日，经本公司第二届董事会第二十次会议决议规定，取消离职人员共计25人的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，因而回购每股单价按照激励计划进行调整，本次回购注销限制性股票合计506,176股，回购款合计11,069,660.00元。

上述两次回购注销限制性股票合计 548,430 股，回购款合计 11,993,698.80 元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0206 号验资报告予以验证；此次回购注销于 2017 年 6 月 29 日登记完成，变更后股本为 402,339,228 股。

2017年9月11日，本公司根据《中科创达软件股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》有关条款和股东大会授权，向符合条件的199名激励对象授予2,685,000股限制性股票，认购价格每股13.59元，认购金额合计36,489,150.00元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第110ZC0346号验资报告予以验证，并于2017年11月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，此次变更后股本为405,024,228股。

根据本公司2017年12月14日第二届董事会第二十六次会议决议，取消武楠等67名已离职人员的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，因而回购每股单价按照激励计划进行调整，但回购款总额与合计授予价格一致，本次回购注销限制性股票合计1,145,606股，回购款合计25,053,333.20元。业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第110ZC0455号验资报告予以验证；此次回购注销于2017年12月16日登记完成，变更后股本为403,878,622股。

2018年3月23日本公司取得换发的营业执照，注册资本为人民币403,878,622元，统一社会信用代码为：91110000672354637K

本公司住所：北京市海淀区龙翔路甲1号泰翔商务楼4层401-409。

本公司法定代表人：赵鸿飞。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设智能系统事业群、智能汽车事业群、智能视觉事业群、物联网事业群、新业务中心、战略拓展部、销售中心、经营管理部、财务部、人力资源部、信息技术部、综合部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围：开发计算机软件；销售自行开发的产品；技术咨询、技术服务；计算机软件技术培训；商务咨询；从事通讯设备、电子产品的批发及进出口（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第三十次会议于 2018 年 4 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，本年新增六家子公司包括中科创达（重庆）汽车科技有限公司、南京中创盍赛软件科技有限公司、Rightware Oy、Quantum X、南京慧行汽车科技有限公司、重庆协同创新智能汽车研究院有限公司。

本报告期合并范围的变动情况详见本“附注六、合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，重要的境外经营子公司中科创达软件科技（日本）有限公司记账本位币为日元，中科创达香港有限公司记账本位币为人民币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成

本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方	关联方关系（仅指纳入本集团合并范围内的关联企业）	不计提

A、 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	逾期长期应收账款计提比例%
----	-----------	------------	---------------

1 年以内（含 1 年）	1	1	1
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	20	20	20
3 至 4 年	50	50	50
4 至 5 年	70	70	70
5 年以上	100	100	100

未逾期的长期应收款按照 1%计提坏账准备。

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、发出商品、库存商品采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	39.67、33.42	3	2.45、2.90
房屋装修	5	0	20.00
通用设备	3	3	32.33
办公家具	5	3	19.40
运输设备	4	3	24.25
专用设备	3	3	32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产包括外购软件、自有软件、合同权益及客户关系、专利技术及软件产品。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
外购软件	5、2	直线法
自有软件	5	直线法
合同权益及客户关系	5、5.58	直线法
专利技术及软件产品	5.58、10	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无

形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化方法：

产品项目研究阶段：由项目（产品）经理申请设立‘预研项目’，对未来即将正式开发的产品项目进行关键技术点测试，以确保其有技术可行性，不产生阶段性成果，这部分支出为费用化支出，计入当期损益。

产品项目开发阶段：在预研阶段确定了项目的技术可行性后，开始设立正式产品项目，由项目（产品）经理提交‘立项申请表’以及‘可行性分析报告’，由项目（产品）管理委员会进行立项审核、事业群（部）负责人负责立项终审；事业部组织完成各阶段评审，审核内容涉及：技术可行性（研究阶段结果）、项目（产品）未来应用空间、预期投入及收入等。此阶段支出能够可靠计量，立项审批通过后，相关支出发生时予以资本化。

产品项目后续阶段（如适用）：在正式产品项目结项后，由项目（产品）经理申请‘后续项目’对产品进行微调及完善，此阶段不产生明显利益增值，相关支出费用化，计入当期损益。

产品项目再开发阶段（如适用）：基于上一阶段成果进行再开发，由项目（产品）经理申请正式产品立项，需提交‘立项申请表’以及‘可行性分析报告’，由项目（产品）管理委员会进行立项审核、事业群（部）负责人负责立项终审；事业部组织完成各阶段评审，审核内容涉及：技术可行性（研究阶段结果）、项目（产品）未来应用空间、预期投入及收入等。此阶段支出能够可靠的计量，立项审批通过后，相关支出发生时予以资本化。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资

产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划

的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（1）金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①软件开发收入

软件开发是指根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发的服务。

软件开发收入的具体确认方法为：

A、软件开发业务主要部分或全部由本集团完成的，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入，完工百分比依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

B、软件开发业务主要部分或全部委托其他公司完成的，以取得客户确认的交付验收确认书确认软件开发收入。

②技术服务收入

技术服务是指为客户提供的技术支持、技术咨询、系统维护等服务。

技术服务收入的具体确认方法为：

A、根据客户需求在一定时间内提供相应的技术人员，明确约定相应的服务期限，并明确约定每月的服务费用金额或者服务期限内服务费用总额。合同中未约定验收条款的，按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的期限内采用直线法确认，合同中约定验收条款的，取得验收条款约定的依据确认服务费收入。

B、根据客户需求提供相应的技术人员，但合同中明确约定验收条款，相应的实际服务期限可能会根据客户的需求或验收进行调整，按照软件开发业务的确认方法确认。

③软件许可收入

软件许可是指授权客户使用本集团的自有软件产品。

软件许可收入的具体确认方法为：

A、合同中约定许可费按照客户产品的出货量为标准进行结算的，以收到客户确认的许可费确认单所属期间确认软件许可收入。

B、合同中约定客户可以在一定有效期内享有本集团自有软件产品的使用权，在合同约定的有效期内分期确认软件许可收入。

C、合同中约定许可的软件需要交付验收的，以收到客户确认的交付验收单确认收入。

④商品销售收入

A、 合同中明确约定验收条款的，在商品已经发出并取得客户的签收确认单据时确认商品销售收入。

B、合同明确约定验收条款的，在商品已经验收通过并取得客户确认验收单据时确认商品销售收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公

司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目及影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报作出了规定，在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并采用未来适用法进行处理。 该会计政策变更未对比较报表产生影	董事会决议	报告期内，本公司不存在终止经营事项。
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与企业日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其	董事会决议	2017 年度计入其他收益的政府补助金额为 30,494,989.50 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目及影响金额
他收益；与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。 该会计政策变更未对比较报表产生影响。		
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，相应删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目。 对比较报表的列报进行了相应调整。	董事会决议	2017 年度计入资产处置收益金额-54,582.66 元。2016 年度减少营业外收入金额 110,822.93 元，减少营业外支出金额 85,523.08 元，增加资产处置收益金额 25,299.85 元。

本次会计政策变更对中科创达公司 2017 年度净利润、截至 2017 年 12 月 31 日的总资产、净资产均不产生影响。“资产处置收益”科目的追溯调整对 2016 年度净利润、截至 2016 年 12 月 31 日的总资产、净资产均不产生影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

（1）本公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）关于“国家规划布局内的重点软件企业”的相关条件，于 2017 年按相关程序备案完成 2016 年度重点软件企业，享受“国家规划布局内的重点软件企业”的企业所得税优惠政策，2017 年度重点软件企业备案尚未开始，预计很有可能备案完成，本期按照 10%计缴当期所得税。

（2）本公司之子公司南京中科创达软件科技有限公司获得江苏省经济和信息化委员会于 2013 年 11 月 28 日颁发的《软件企业认定证书》，证书编号：苏 R-2013-A0111，自 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止减半计缴企业所得税。

（3）本公司之子公司畅索软件科技（上海）有限公司于 2016 年 11 月 24 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的《高

新技术企业证书》（证书编号：GR201631001963），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2017 年至 2019 年企业所得税按 15% 计缴。

（4）本公司之子公司成都中科创达软件有限公司获得四川省经济和信息化委员会于 2013 年 12 月 31 日颁发的《软件企业认定证书》，证书编号：川 R-2013-0486，自 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止减半计缴企业所得税。

（5）本公司之子公司北京慧驰科技有限公司获得北京市经济和信息化委员会于 2014 年 06 月 16 日颁发的《软件企业认定证书》，证书编号：京 R-2014-0413，自 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止减半计缴企业所得税。

（6）本公司之子公司北京信恒创科技发展有限公司获得北京市经济和信息化委员会于 2014 年 06 月 27 日颁发的《软件企业认定证书》，证书编号：京 R-2014-0538，自 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止减半计缴企业所得税。

（7）本公司之子公司青柠优视科技(北京)有限公司符合《国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，2017 年度集成电路设计企业和符合条件的软件企业备案尚未开始，预计很有可能备案完成，本期按照 0% 计缴当期所得税。

（8）本公司之子公司中科创达软件科技（深圳）有限公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会于 2012 年 12 月 28 日颁发的《软件企业认定证书》，证书编号：深 R-2012-0475。自开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

（9）根据财税[2015]119 号《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》本公司享受研究开发费用企业所得税前加计扣除优惠政策。

（10）根据财税[2011]100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（11）根据财税〔2015〕118 号《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》的规定，境内单位和个人向境外单位提供的软件服务、信息系统服务、离岸服务外包业务，适用增值税零税率政策；根据国家税务总局公告 2014 年第 11 号《关于发布《适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法》的公告》的规定，中华人民共和国境内的增值税一般纳税人提供适用增值税零税率的应税服务，实行免抵退税或免退税办法。相应的进项税额可以全额抵扣。

（12）根据财税[2016]36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》文件规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（13）根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除

另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	217,876.94	--	--	251,200.68
人民币	--	--	87,730.05	--	--	60,195.41
美元	8,648.00	6.5342	56,507.76	10,567.68	6.9370	73,308.00
日元	917,849.11	0.057883	53,127.86	1,557,753.00	0.059591	92,828.06
韩元	2,591,240.98	0.006109	15,829.89	3,558,300.00	0.005757	20,485.13
欧元	600.00	7.8023	4,681.38	600.00	7.3068	4,384.08
银行存款:	--	--	1,273,566,990.26	--	--	1,125,545,177.09
人民币	--	--	629,997,923.91	--	--	862,780,954.38
美元	30,794,038.46	6.5342	201,214,406.11	24,455,327.62	6.9370	169,646,607.70
日元	1,211,157,090.62	0.057883	70,105,405.88	688,440,712.00	0.059591	41,024,870.47
港元	1,214,345.17	0.835910	1,015,083.27	148,208.80	0.8945	132,572.77
韩元	357,728,987.78	0.006109	2,185,366.39	224,107,403.00	0.005757	1,290,186.32
欧元	46,864,957.11	7.8023	365,654,454.86	6,577,261.93	7.3068	48,058,737.47
新台币	15,435,879.23	0.2199	3,394,349.84	12,089,111.00	0.2160	2,611,247.98
其他货币资	--	--	818,129.60	--	--	914,037.73
人。	--	--	--	--	--	--
人民币	--	--	331,275.08	--	--	74,337.00
美元	72,396.47	6.5342	473,053.01	118,998.41	6.9370	825,491.97
日元	238,438.00	0.057883	13,801.51	238,438.00	0.059591	14,208.76
合计	--	--	1,274,602,996.80	--	--	1,126,710,415.50
其中：存放在境	-	-	117,682,964.46	-	-	57,100,038.96
外的款项总额	-	-	-	-	-	-

说明：期末使用受限的银行存款 459,404,395.90 元，系开立备用信用证质押所致，详见附注五、21 及附注五、32。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
	2,466,088.51	3,543,536.03

说明：

- (1) 截至期末本集团不存在已质押的应收票据。
- (2) 截至期末本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 截至期末本集团不存在因出票人未履约而其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	413,962,556.38	99.54	8,295,547.36	2.00	405,667,009.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,893,215.73	0.46	1,893,215.73	100.00	-
合计	415,855,772.11	100.00	10,188,763.09	2.45	405,667,009.02

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	340,440,566.29	100.00	5,214,314.42	1.53	335,226,251.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	340,440,566.29	100.00	5,214,314.42	1.53	335,226,251.87

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	374,542,479.64	90.48	3,745,445.02	1.00	370,797,034.62
1 至 2 年	35,649,707.42	8.61	3,564,970.74	10.00	32,084,736.68
2 至 3 年	3,078,926.86	0.74	615,785.37	20.00	2,463,141.49
3 至 4 年	644,192.46	0.16	322,096.23	50.00	322,096.23
5 年以上	47,250.00	0.01	47,250.00	100.00	-

合计	413,962,556.38	100.00	8,295,547.36	--	405,667,009.02
----	----------------	--------	--------------	----	----------------

续:

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	328,611,351.85	96.52	3,286,113.56	1.00	325,325,238.29
1 至 2 年	6,119,779.56	1.80	611,977.96	10.00	5,507,801.60
2 至 3 年	5,473,796.23	1.61	1,094,759.25	20.00	4,379,036.98
4 至 5 年	47,250.00	0.01	33,075.00	70.00	14,175.00
5 年以上	188,388.65	0.06	188,388.65	100.00	0.00
合计	340,440,566.29	100.00	5,214,314.42	--	335,226,251.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额 4,974,448.67 元，其中计提坏账准备金额 9,588,040.16 元，坏账核销金额 4,605,962.75 元，因外币报表折算汇率影响金额-7,628.74 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,605,962.75

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 142,012,601.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,420,126.02 元。

4、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	41,394,261.89	98.26	8,494,023.39	98.22
1 至 2 年	647,289.13	1.54	143,644.66	1.66
2 至 3 年	77,897.68	0.18	-	-
3 年以上	10,000.00	0.02	10,000.00	0.12
合计	42,129,448.70	100.00	8,647,668.05	100.00

(1) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 31,657,642.10 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.14%。

5、应收利息

项目	期末数	期初数
协议定期存款	5,715,386.44	-

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	12,820,997.98	100.00	1,545,667.23	12.06%	11,275,330.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,820,997.98	100.00	1,545,667.23	12.06%	11,275,330.75

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,716,154.50	100.00	1,160,777.78	11.95%	8,555,376.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,716,154.50	100.00	1,160,777.78	11.95%	8,555,376.72

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,257,418.35	64.40	82,574.14	1.00	8,174,844.21
1 至 2 年	2,132,412.41	16.63	213,241.24	10.00	1,919,171.17

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	1,066,150.57	8.32	213,230.11	20.00	852,920.46
3 至 4 年	506,036.52	3.95	253,018.26	50.00	253,018.26
4 至 5 年	251,255.51	1.96	175,878.86	70.00	75,376.65
5 年以上	607,724.62	4.74	607,724.62	100.00	-
合计	12,820,997.98	100.00	1,545,667.23	--	11,275,330.75

续：

账龄	金额	比例%	期初数	计提比例%	净额
			坏账准备		
1 年以内	6,278,223.48	64.62	62,782.13	1.00	6,215,441.35
1 至 2 年	1,425,441.49	14.67	142,544.17	10.00	1,282,897.32
2 至 3 年	1,125,009.40	11.58	225,001.88	20.00	900,007.52
3 至 4 年	259,755.51	2.67	129,877.75	50.00	129,877.76
4 至 5 年	90,509.23	0.93	63,356.46	70.00	27,152.77
5 年以上	537,215.39	5.53	537,215.39	100.00	-
合计	9,716,154.50	100.00	1,160,777.78	--	8,555,376.72

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额 384,889.45 元，其中计提坏账准备金额 392,690.77 元，因外币报表折算汇率影响金额-7,801.32 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
员工预支款	699,984.23	461,203.88
押金及保证金	7,438,394.47	5,437,300.80
股权转让款	-	1,000,000.00
拆借款项	-	2,045,833.33
其他	4,682,619.28	771,816.49
合计	12,820,997.98	9,716,154.50

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
中天智慧科技 有限公司	外部往来款	4,500,000.00	1 年以内	35.10	45,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京市海淀区 欣华农工商公 司	押金及保证金	1,212,813.00	1 年以内、2-3 年、4-5 年、5 年以上	9.46	602,441.75
TOCCo.,LTD	押金及保证金	786,296.56	2-3 年	6.13	157,259.31
上海民润投资 管理有限公司	押金及保证金	784,749.00	1 年以内	6.12	7,847.49
深圳市迈科龙 电子有限公司	押金及保证金	518,357.12	1 年以内 1-2 年	4.04	50,976.21
合计	--	7,802,215.68	--	60.85	863,524.76

7、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,002,979.04	-	6,002,979.04	13,796,727.09	-	13,796,727.09
委托加工物 资	-	-	-	536,320.59	-	536,320.59
库存商品	2,962,293.88	502,123.52	2,460,170.36	2,626,915.92	251,181.77	2,375,734.15
合计	8,965,272.92	502,123.52	8,463,149.40	16,959,963.60	251,181.77	16,708,781.83

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	251,181.77	250,941.75	-	-	-	502,123.52

8、持有待售资产和持有待售负债

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产						
其中：长期股权投资	82,133,802.42	29,680,878.49	52,452,923.93	-	-	-

说明：2017 年 12 月 26 日，本公司第二届董事会第二十七次会议审议议通过了《关于出售 Point Mobile Co., Ltd.股权的议案》，同意本公司之间接控制全资子公司 Mobile Focus

Holding Ltd.（简称“Mobile Focus”）将持有的 Point Mobile Co., Ltd.的全部股权转让给购买方，交易对价为 9,070,558.08 美元，交割时间为 2018 年 1 月 10 日。上述将被转让的资产符合持有待售条件，在资产负债表的流动资产中单独列示。

本集团将上述被转让股权的账面金额 82,133,802.42 元，低于公允价值扣去出售费用的净额 52,452,923.93 元，计提持有待售资产减值准备 29,680,878.49 元，考虑与上述被转让股权有关的其他综合收益及资本公积累计金额为人民币 28,705,944.27 元，确认资产减值损失 974,934.22 元。

（1）持有待售资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回	本期出售	
持有待售非流动资产					
其中：长期股权投资	-	29,680,878.49	-	-	29,680,878.49

（2）持有待售的非流动资产

项目	期末账面余额	期末公允价值	预计出售费用	时间安排
长期股权投资	82,133,802.42	9,070,558.08 美元	1,043,114.18 美元	已于 2018 年 1 月 10 日交割

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	6,634,979.76	5,446,979.60

10、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	520,891.70	331,884.17
待抵扣进项税额	16,416.40	-
待认证进项税额	3,368,310.30	3,385,218.84
增值税留抵税额	2,857,946.56	1,315,596.93
预缴增值税	141,775.07	-
预缴所得税	395,922.37	39,458.29
预缴个人所得税	10,594.07	9,983.64
预缴消费税	-	8,193.82
合 计	7,311,856.47	5,090,335.69

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	160,936,452.83	9,044,944.72	151,891,508.11	93,127,919.06	-	93,127,919.06
其中：按成本计量	160,936,452.83	9,044,944.72	151,891,508.11	93,127,919.06	-	93,127,919.06
合计	160,936,452.83	9,044,944.72	151,891,508.11	93,127,919.06	-	93,127,919.06

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
芯联达科技（北京）有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	3.47	-
CISTA SYSTEM CORP.	9,361,700.00	-	-	9,361,700.00	-	-	-	-	1.99	-
Sesame Pie Limited	1,275,040.00	-	-	1,275,040.00	-	-	-	-	1.76	-
NOK NOK LABS,INC.	9,175,350.00	447,482.56	-	9,622,832.56	-	-	-	-	2.18	-
Evolution Dynamics Ltd.	531,778.82	-	-	531,778.82	-	531,778.82	-	531,778.82	1.00	-
PerceptIn Inc.,	438,008.96	-	-	438,008.96	-	-	-	-	1.16	-
深圳羚羊极速科技有限公司	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-
深圳进化动力数码科技有限公司	6,531,228.00	-	-	6,531,228.00	-	-	-	-	4.36	-
北京芝麻派科技有限公司	67,463.00	-	67,463.00	-	-	-	-	-	1.96	-
BELLUS 3D ,Inc.	10,017,599.73	-	-	10,017,599.73	-	-	-	-	14.39	-
Black Sesame International Holding Limited	7,450,740.00	-	-	7,450,740.00	-	-	-	-	14.67	-
BYROBOTCO.,LTD.	11,844,000.00	-	-	11,844,000.00	-	-	-	-	16.67	-
ZingBox,Limited	10,160,096.68	-	-	10,160,096.68	-	-	-	-	15.42	-
ALCES TECHNOLOGY,INC.	8,274,913.87	439,514.21	-	8,714,428.08	-	8,513,165.90	-	8,513,165.90	4.33	-
KNERON Incorporated	-	1,989,000.00	-	1,989,000.00	-	-	-	-	0.68	-

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海移远通信技术股份有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	0.91	-
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	-	7.00	-
重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	31.25	-
重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	-	20.00	-
合计	93,127,919.06	67,875,996.77	67,463.00	160,936,452.83	-	9,044,944.72	-	9,044,944.72	--	-

说明：

（1）上述被投资单位为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量。本集团暂无意图处置这些金融资产，此类金融资产按成本法计量。

（2）本公司于 2016 年 11 月与苏州工业园区极创君源投资创业投资管理有限公司及其他有限合伙人共同设立重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙），本公司认缴出资比例 20%（有限合伙人），但该合伙企业由苏州工业园区极创君源投资创业投资管理有限公司（普通合伙人）执行合伙事务，本公司在合伙企业的决策机构中无派出人员，对其不控制，无重大影响，本公司将其作为本公司的可供出售金融资产。

（3）本公司于 2017 年 3 月与重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）及其他有限合伙人共同发起设立重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙），本公司认缴出资比例 31.25%（有限合伙人），但该合伙企业由重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）执行合伙事务，本公司在合伙企业的决策机构中无派出人员，对其不控制，无重大影响，本公司将其作为本公司的可供出售金融资产。

（4）本公司的投资的 ALCES TECHNOLOGY, INC. 已于 2018 年 4 月完成对其核心资产的出售，本公司收到 30801.35 美元，本公司对其与账面价值的差额于 2017 年 12 月 31 日计提减值准备。

（5）本公司投资的 Evolution Dynamics Ltd. 公司变更投资模式应退回投资款，截至期末，该笔投资款的退回时间及金额具有较大不确定性，本公司对 Evolution Dynamics Ltd. 的投资账面价值全额计提减值准备。

12、长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收员工借款	7,223,667.06	72,236.67	7,151,430.39	8,385,666.98	83,856.67	8,301,810.31
应收优先股投资款	5,880,780.00	58,807.80	5,821,972.20	6,243,300.00	62,433.00	6,180,867.00
应收股权转让款	44,448,124.72	444,481.25	44,003,643.47	10,190,540.00	101,905.40	10,088,634.60
其他	476,991.19	4,769.91	472,221.28	-	-	-
小计	58,029,562.97	580,295.63	57,449,267.34	24,819,506.98	248,195.07	24,571,311.91
减：1 年内到期的长期应收款	6,701,999.76	67,020.00	6,634,979.76	5,501,999.60	55,020.00	5,446,979.60
合计	51,327,563.21	513,275.63	50,814,287.58	19,317,507.38	193,175.07	19,124,332.31

说明：本期坏账准备金额变动 332,100.56 元，其中计提坏账准备金额 325,209.47 元，因外币报表折算汇率影响金额 6,891.09 元。

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
中天智慧科技有限公司	3,717,559.30	-	-	-332,525.42	-	4,849.48	-	-	66,506.44	3,456,389.80	-
北京安创空间科技有限公司	8,738,192.76	-	-	982,076.94	-	-	-	-	-	9,720,269.70	-
重庆创华科技有限公司	8,403,804.10	-	-	73,728.60	-	-	-	-	-	8,477,532.70	-
小计	20,859,556.16	-	-	723,280.12	-	4,849.48	-	-	66,506.44	21,654,192.20	-
②联营企业											
杭州格像科技有限公司	3,983,311.81	-	-	232,481.94	-	12,176,716.35	-	-	-	16,392,510.10	-
北京云创远景软件有限责任公司	109,791.89	-	-361,522.70	378,496.48	-	9,578.15	-	-	10,055.19	146,399.01	-
T2 Mobile Limited	6,238,944.82	-	-	2,044,351.50	-211,244.20	-	-	-	-	8,072,052.12	-
Point Mobile Co.Ltd.	72,037,283.13	-	-	4,493,472.85	2,806,624.40	2,796,422.04	-	-	-82,133,802.42	-	-
深圳互连科技有限公司	1,395,501.05	-	-	-32,332.43	-	347,331.25	-	-	-	1,710,499.87	-
小计	83,764,832.70	-	-361,522.70	7,116,470.34	2,595,380.20	15,330,047.79	-	-	-82,123,747.23	26,321,461.10	-
合计	104,624,388.86	-	-361,522.70	7,839,750.46	2,595,380.20	15,334,897.27	-	-	-82,057,240.79	47,975,653.30	-

说明：

- A. 本公司对合营企业中天智慧科技有限公司实施股份支付，增加资本公积 66,506.44 元，相应增加长期股权投资 66,506.44 元。其他权益变动系权益法核算因股份支付增加资本公积相应增加本公司长期股权投资 4,849.48 元。
- B. 因杭州格像科技有限公司其他净资产变动，相应增加本集团长期股权投资 12,176,716.35 元。
- C. 本公司之全资子公司北京信恒创科技发展有限公司（简称“信恒创”）本期将持有的北京云创远景软件有限责任公司 16.99% 股权转让给自然人，相应减少长期股权投资 361,522.70 元。因北京云创远景软件有限责任公司其他净资产变动，相应增加本集团长期股权投资 9,578.15 元。本公司对联营企业云创远景实施股份支付，增加资本公积 10,055.19 元，相应增加长期股权投资 10,055.19 元。
- D. 本公司之间接控制全资子公司 Mobile Focus Holding Ltd. 拟将持有的 Point Mobile Co., Ltd. 的股权全部出售，期末将长期股权投资账面余额转至持有待售资产。
- E. 因深圳互连科技有限公司其他净资产变动，相应增加本集团长期股权投资 347,331.25 元。

14、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	办公家具	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	57,840,731.40	26,217,156.92	6,282,597.20	1,688,993.26	3,572,359.15	95,601,837.93
2. 本期增加金额	53,444.09	13,016,422.37	1,152,110.12	-	83,442.73	14,305,419.31
（1）购置	53,444.09	12,034,279.57	1,163,585.95	-	83,442.73	13,334,752.34
（2）企业合并增加	-	865,079.97	-	-	-	865,079.97
（3）汇率变动	-	117,062.83	-11,475.83	-	-	105,587.00
3. 本期减少金额	-	1,760,892.02	557,503.85	-	60,320.33	2,378,716.20
（1）处置或报废	-	1,760,892.02	557,503.85	-	60,320.33	2,378,716.20
4. 期末余额	57,894,175.49	37,472,687.27	6,877,203.47	1,688,993.26	3,595,481.55	107,528,541.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,377,491.91	12,848,384.90	3,123,767.75	1,265,066.83	1,622,376.80	22,237,088.19
2. 本期增加金额	1,876,069.12	7,922,778.21	978,670.36	171,124.76	1,012,088.75	11,960,731.20
（1）计提	1,876,069.12	7,907,260.57	986,262.17	171,124.76	1,012,088.75	11,952,805.37
（2）汇率变动	-	15,517.64	-7,591.81	-	-	7,925.83
3. 本期减少金额	-	1,383,127.28	407,395.55	-	58,510.72	1,849,033.55
（1）处置或报废	-	1,383,127.28	407,395.55	-	58,510.72	1,849,033.55

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	通用设备	办公家具	运输设备	专用设备	合计
4.期末余额	5,253,561.03	19,388,035.83	3,695,042.56	1,436,191.59	2,575,954.83	32,348,785.84
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期初账面价值	54,463,239.49	13,368,772.02	3,158,829.45	423,926.43	1,949,982.35	73,364,749.74
2.期末账面价值	52,640,614.46	18,084,651.44	3,182,160.91	252,801.67	1,019,526.72	75,179,755.20

说明：

- ① 本期计提折旧金额 11,952,805.37 元。
- ② 本期因短期借款抵押的固定资产期末账面价值 29,987,481.71 元，详见附注五、21。

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	外购软件	自有软件	合同权益及客户关系	专利技术及软件产品	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,694,626.05	7,812,625.87	1,329,200.00	19,299,500.00	35,135,951.92
2.本期增加金额	1,153,884.74	14,298,897.46	135,760,020.00	95,968,290.00	247,181,092.20
（1）购置	1,075,506.79	-	-	-	1,075,506.79
（2）内部研发	-	14,298,897.46	-	-	14,298,897.46
（3）企业合并增加	65,460.34	-	127,141,800.00	89,876,100.00	217,083,360.34
（4）汇率变动	12,917.61	-	8,618,220.00	6,092,190.00	14,723,327.61
3.本期减少金额	25,806.30	-	-	-	25,806.30
（1）处置	25,806.30	-	-	-	25,806.30
4.期末余额	7,822,704.49	22,111,523.33	137,089,220.00	115,267,790.00	282,291,237.82
二、累计摊销					
1.期初余额	4,201,854.37	551,559.98	138,871.67	2,016,365.68	6,908,651.70
2.本期增加金额	1,070,035.16	2,968,156.27	22,864,735.72	11,453,984.38	38,356,911.53
（1）计提	1,070,292.71	2,968,156.27	22,445,975.72	11,305,974.38	37,790,399.08
（2）汇率变动	-257.55	-	418,760.00	148,010.00	566,512.45
3.本期减少金额	1,177.64	-	-	-	1,177.64

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	外购软件	自有软件	合同权益及 客户关系	专利技术及 软件产品	合计
(1) 处置	1,177.64	-	-	-	1,177.64
4.期末余额	5,270,711.89	3,519,716.25	23,003,607.39	13,470,350.06	45,264,385.59
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	445,580.90	-	-	445,580.90
(1) 增加	-	445,580.90	-	-	445,580.90
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	445,580.90	-	-	445,580.90
四、账面价值					
1.期初账面价值	2,492,771.68	7,261,065.89	1,190,328.33	17,283,134.32	28,227,300.22
2.期末账面价值	2,551,992.60	18,146,226.18	114,085,612.61	101,797,439.94	236,581,271.33

说明：

① 本年摊销额 37,790,399.08 元。

② 2017 年 2 月本集团附属子公司 Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL 购买 Rightware Oy100%股权，无形资产评估增值 217,017,900.00 元。

③ 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 5.07%。

16、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
无人机 SOM 产品	16,498.50	-	-	16,498.50	-	-
车载系统解决方案	825,845.63	-	-	825,845.63	-	-
APQ8096 平台 VR、无人机和机器人核心开发板	30,066.45	-	-	-	30,066.45	-
智能终端安全方案	797,946.11	-	-	797,946.11	-	-
无人机 SOM 产品 8053 平台研发	568,826.68	-	-	568,826.68	-	-
下一代全 3D 智能互联驾驶舱平台 NoahArk	-	608,096.73	-	608,096.73	-	-
下一代全 3D 智能互联驾驶舱平台 Voyager-1	-	879,795.79	-	879,795.79	-	-

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
下一代全 3D 智能互联 驾驶舱平台 NoahArk2	-	380,932.04	-	380,932.04	-	-
多屏交互车载操作系 统	-	989,293.42	-	989,293.42	-	-
自然交互智能驾驶操 作系统	-	6,873,425.32	-	6,873,425.32	-	-
超低功耗定制安卓系 统产品	-	455,176.78	-	455,176.78	-	-
基于多传感器融合的 室内飞流定位算法- Daybreaker2	-	1,433,087.31	-	1,433,087.31	-	-
智能双系统隔离加密 终端方案	-	469,973.15	-	469,973.15	-	-
合计	2,239,183.37	12,089,780.54	-	14,298,897.46	30,066.45	-

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据
无人机 SOM 产品	2016 年 1 月	项目立项
车载系统解决方案	2016 年 2 月	项目立项
APQ8096 平台 VR、无人机和机器人核心开发板	2016 年 2 月	项目立项
智能终端安全方案	2016 年 3 月	项目立项
无人机 SOM 产品 8053 平台研发	2016 年 4 月	项目立项
下一代全 3D 智能互联驾驶舱平台 NoahArk	2017 年 6 月	项目立项
下一代全 3D 智能互联驾驶舱平台 Voyager-1	2017 年 1 月	项目立项
下一代全 3D 智能互联驾驶舱平台 NoahArk2	2017 年 7 月	项目立项
多屏交互车载操作系统	2017 年 1 月	项目立项
自然交互智能驾驶操作系统	2017 年 1 月	项目立项
超低功耗定制安卓系统产品	2017 年 1 月	项目立项
基于多传感器融合的室内飞流定位算法-Daybreaker2	2016 年 1 月	项目立项
智能双系统隔离加密终端方案	2017 年 1 月	项目立项

说明：基于多传感器融合的室内飞流定位算法-Daybreaker2 一期已于 2016 年转入无形资产，本期为二期开发支出。

17、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	汇率 变动	期末余额
北京爱普新思电子技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	29,784,127.69	-	-	-	29,784,127.69
Rightware Oy	-	209,638,217.67	-	-	209,638,217.67
合计	29,784,127.69	209,638,217.67	-	-	239,422,345.36

说明：

商誉本期增加 209,638,217.67 元，系收购 Rightware Oy 所致。

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初 余额	本期增加 计提	其他	本期减少 处置	其他	期末 余额
北京爱普新思电子技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	-	-	-	-	-	-
Rightware Oy	-	-	-	-	-	-
合计						

说明：本公司于期末聘请专业评估机构中水致远资产评估有限公司对北京爱普新思电子技术有限公司及北京慧驰科技有限公司和 Rightware Oy 商誉进行减值测试，并分别出具了中水致远评报字（2018）第 010059 号评估报告和中水致远评报字（2018）第 010063 号评估报告，根据上述评估报告，商誉期末未发生减值。

18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	7,245,101.41	6,975,346.14	5,731,361.02	-	8,489,086.53

说明：本期增加中因外币报表折算汇率影响 19,827.12 元。

19、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	9,962,752.20	1,151,005.84	5,308,387.29	630,750.62

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
无形资产	199,706.50	19,970.65	199,706.52	19,970.65
递延收益	22,329,240.04	2,757,310.01	15,956,229.46	1,609,028.68
股权激励费用	29,803,427.54	3,671,075.07	47,264,676.42	5,520,777.72
远期外汇合约	13,928,616.26	1,392,861.63	-	-
小计	76,223,742.54	8,992,223.20	68,728,999.69	7,780,527.67
递延所得税负债：				
重估增值	211,270,825.62	41,491,674.39	12,708,179.07	1,588,522.38

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
坏账准备	13,319,557.11	1,314,899.98
长期待摊费用	-	123,153.05
股权激励费用	1,438,563.91	18,311,684.88
计提未发放工资及奖金	-	76,073.47
可抵扣亏损	96,566,515.85	85,355,107.05
合计	111,324,636.87	105,180,918.43

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2021 年	23,799,816.39	38,470,857.40
2022 年及以后年度	72,766,699.46	46,884,249.65
合计	96,566,515.85	85,355,107.05

20、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
无形资产预付款	1,913,531.37	1,435,801.95
预缴个人所得税	13,800,000.00	15,000,000.00
预付股权收购款	5,851,725.00	14,613,600.00
合计	21,565,256.37	31,049,401.95

21、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	295,296,780.00	66,040,240.00
抵押借款	20,000,000.00	-
信用借款	351,246,360.00	283,005,248.00
合计	666,543,140.00	349,045,488.00

说明：

（1）质押借款中，本公司使用汇丰银行综合授信额度及定期存单质押申请开立备用信用证，金额为美元 200 万元整，为本公司之全资子公司香港天集有限公司在香港上海汇丰银行股份有限公司提供融资担保，香港天集有限公司自香港上海汇丰银行股份有限公司取得借款 200 万美元。

（2）质押借款中，本公司使用汇丰银行综合授信额度及定期存单质押申请开立备用信用证，金额为美元 140 万元整，为本公司之全资子公司香港天集有限公司在香港上海汇丰银行股份有限公司提供融资担保，香港天集有限公司自香港上海汇丰银行股份有限公司取得借款 140 万美元。

（3）质押借款中，本公司使用汇丰银行综合授信额度及定期存单质押申请开立备用信用证，金额为美元 4000 万元整为本公司之全资子公司香港天集有限公司在香港上海汇丰银行股份有限公司提供融资担保，香港天集有限公司自香港上海汇丰银行股份有限公司取得借款 3500 万欧元。

（4）抵押借款中，2000 万元系本公司下属子公司南京中科创达软件科技有限公司以南京市雨花台区软件大道 109 号 601-610 室房产做抵押与招商银行股份有限公司南京分行签订金额为 2000 万元的借款合同，借款利率为年利率 4.35%，借款期限为 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日止。截止 2017 年 12 月 31 日，抵押物净值为 29,987,481.71 元，详见附注五、58。

（5）信用借款中，本公司使用宁波银行综合授信额度申请开立融资性保函，金额为 680 万美元整为本公司在华侨银行提供融资担保，本公司自华侨银行取得借款 680 万美元。

（6）信用借款中，本公司使用江苏银行综合授信额度自江苏银行股份有限公司北京德胜支行取得借款人民币 1.6 亿元整。

（7）信用借款中，本公司使用江苏银行综合授信额度自江苏银行股份有限公司北京德胜支行取得借款人民币 5000 万元整。

（8）信用借款中，本公司使用宁波银行综合授信额度申请开立融资性保函，金额为 5000 万元整为本公司在华侨银行提供融资担保，本公司自华侨银行取得借款 600 万欧元。

（9）信用借款中，本公司使用中国银行综合授信额度自中国银行股份有限公司北京北极寺支行取得借款人民币 1000 万元整。

（10）信用借款中，本公司使用招商银行综合授信额度自招商银行股份有限公司北京大运村支行取得借款人民币 500 万元整。

（11）信用借款中，本公司使用招商银行综合授信额度自招商银行股份有限公司北京大运村支行取得借款人民币 3500 万元。

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
远期外汇合约	13,928,616.26	-
股权收购形成的或有对价	27,517,255.20	45,292,000.00
合计	41,445,871.46	45,292,000.00

说明：

- ① 本公司与银行签订远期外汇合约，期末形成以公允价值且其变动计入当期损益的金融负债 13,928,616.26 元。
- ② 股权收购形成的或有对价中 6,144,155.20 元系由附属子公司 Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL 收购 Rightware Oy 形成，上述估值业经中水致远资产评估有限公司评估，并出具了中水致远评报字[2018]第 010064 号或有对价资产评估报告。
- ③ 股权收购形成的或有对价中 21,373,100.00 元系由上年收购爱普新思及慧驰科技形成，上述估值业经中水致远资产评估有限公司进行评估，并出具了中水致远评报字[2018]第 010061 号或有对价资产评估报告。期初该或有对价公允价值为 45,292,000.00 元，扣除应支付的或有对价 6,000,000.00 元，差额计入公允价值变动收益。

23、应付账款

项目	期末数	期初数
应付服务费及货款	92,929,165.27	16,342,492.26

24、预收款项

项目	期末数	期初数
预收服务费及货款	18,750,149.47	13,262,967.23

25、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	46,218,260.28	494,070,724.99	495,537,893.10	44,751,092.17
离职后福利-设定提存计划	1,312,767.86	29,827,478.49	29,231,351.04	1,908,895.31

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	43,206.41	8,767,432.53	8,779,338.94	31,300.00
合计	47,574,234.55	532,665,636.01	533,548,583.08	46,691,287.48

说明：本期增加中因外币报表折算汇率影响金额 511,466.34 元，因企业合并增加影响金额 4,795,489.40 元。

（1）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,828,288.19	437,975,356.13	432,181,846.61	33,621,797.71
职工福利费	-	9,044,616.49	9,044,616.49	-
社会保险费	754,587.92	16,672,529.92	16,405,238.38	1,021,879.46
其中：1. 医疗保险费	708,740.22	15,043,384.25	14,809,210.13	942,914.34
2. 工伤保险费	16,993.92	581,684.56	566,629.87	32,048.61
3. 生育保险费	28,853.78	1,047,461.11	1,029,398.38	46,916.51
住房公积金	631,664.35	31,194,300.65	30,864,271.00	961,694.00
工会经费和职工教育经费	2,103,838.08	5,282,330.64	4,498,316.62	2,887,852.10
以现金结算的股份支付	14,899,881.74	-6,098,408.84	2,543,604.00	6,257,868.90
合计	46,218,260.28	494,070,724.99	495,537,893.10	44,751,092.17

（2）设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	1,216,075.91	28,314,522.09	27,747,306.54	1,783,291.46
2. 失业保险费	96,691.95	1,512,956.40	1,484,044.50	125,603.85
合计	1,312,767.86	29,827,478.49	29,231,351.04	1,908,895.31

（3）辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一年内支付的辞退福利	43,206.41	8,767,432.53	8,779,338.94	31,300.00

26、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	4,398,847.75	5,293,173.44
城市维护建设税	184,903.64	231,039.51
企业所得税	5,561,640.73	6,240,329.84
个人所得税	9,735,372.26	3,089,364.13

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

教育费附加	132,074.03	165,028.23
消费税（日本）	1,243,835.11	3,119,404.70
其他	136,604.31	97,641.61
合计	21,393,277.83	18,235,981.46

27、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	391,748.90	-

28、应付股利

项目	期末数	期初数
股权激励限制性股票	1,237,338.30	1,346,822.49

29、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付股权转让款	2,467,463.00	67,463.00
职工款项	3,417,569.32	2,063,791.44
其他待付款项	18,482,408.28	6,075,991.98
拆借款项	3,024,464.97	5,063,000.00
附回购条件的限制性股票	182,388,017.67	262,367,809.99
合计	209,779,923.24	275,638,056.41

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
鲍晓东	3,000,000.00	尚未到期

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,173,975.64	-
一年内到期的长期应付款	186,402.64	-
合计	3,360,378.28	-

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	3,173,975.64	-

（2）一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	186,402.64	-

31、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	10,982,646.41	2,838,908.34

32、长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	156,046,000.00	
信用借款	13,134,391.82	-
小计	169,180,391.82	-
减：一年内到期的长期借款	3,173,975.64	-
合计	166,006,416.18	-

说明：

（1）质押借款借款中 156,046,000.00 元整为本公司使用招商银行专项授信额度及定期存单质押申请开立备用信用证，为本公司之全资子公司香港天集有限公司提供融资担保，香港天集有限公司自招商银行卢森堡分行取得借款 2000 万欧元。

（2）信用借款中 13,134,391.82 元为 Rightware Oy 向芬兰国家技术创新局 Tekes 的借款，Tekes 研发贷款的利率依据基准利率下浮 3%后确定，但不低于 1%，该借款的利率为 1%。根据协议规定，贷款本金于 2016-2018 年起按 4-6 年的期限分年平均偿还，利息从贷款发放之后按年支付。

33、长期应付款

项目	期末数	期初数
可转换公司贷款	6,807,453.13	6,567,325.11
应付融资租赁款	219,688.19	-
小计	7,027,141.32	6,567,325.11
减：一年内到期长期应付款	186,402.64	-
合计	6,840,738.68	6,567,325.11

说明：可转换公司贷款详见本附注五、37。

34、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

基于移动智能终端的操作 系统一体化解决方案	500,000.00	-	-	500,000.00
--------------------------	------------	---	---	------------

说明：该项专项应付款为成都高新区科技局按照《成都高新区科技局关于 2016 年重点科技创新计划项目拟立项公示的通知》拨付的成都高新区科技创新计划项目研究开发及中试阶段的必要补助款；依据《成都高新区重点科技创新计划项目合同书》要求，本公司收到的拨付资金作为专项应付款处理，其中消耗部分予以核销，形成资产部分转入资本公积。

35、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,956,229.46	7,618,320.00	2,000,309.42	22,574,240.04	与资产/收益相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

36、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	403,059,644.00	2,685,000.00	-	-	-1,866,022.00	818,978.00	403,878,622.00

说明：

①2017 年 9 月 11 日，本公司根据《中科创达软件股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》有关条款和股东大会授权，向符合条件的 199 名激励对象授予 2,685,000 股限制性股票，认购价格每股 13.59 元，认购金额合计 36,489,150.00 元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0346 号验资报告予以验证，并于 2017 年 11 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。公司相应增加股本 2,685,000 元，增加库存股 36,489,150.00 元，增加资本公积-股本溢价 33,804,150.00 元。

②2016 年 12 月 5 日，因股权激励计划中被激励对象 9 人离职，经本公司第二届董事会第十三次会议决议和修改后的公司章程规定，回购并注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，以上 9 名离职员工持股合计由 31,000 股增加至 121,171 股，每股回购价格按照激励计划进行调整，回购款总额与合计授予价格一致，回购金额合计 2,649,880.00 元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0050 号验资报告予以验证。公司相应减少股本 121,171.00 元，减少库存股 2,649,880.00 元，减少资本公积-股本溢价 2,528,709.00 元。

③2017 年 3 月 17 日，因股权激励计划中被激励对象 9 人离职，经本公司第二届董事会第十八次会议决议和修改后的公司章程规定，回购并注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，以上 9 名离职员工持股合计由 13,000 股增加至 50,815 股，每股回购价格按照激励计划进行调整，回购款总额与合计授予价格一致，回购金额合计 1,111,240.00 元，业经致同会计师事务所（特

殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0143 号验资报告予以验证。公司相应减少股本 50,815.00 元，减少库存股 1,111,240.00 元，减少资本公积-股本溢价 1,060,425.00 元。

④2017 年 4 月 26 日，经本公司第二届董事会第十九次会议决议通过了《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，取消离职人员胡际晓等共计 5 人的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票；根据《限制性股票激励计划》之规定，“考核结果为 C 级的股权激励对象，解锁系数为 0.8”，回购注销 2016 年度考核结果为 C 级的 3 名股权激励对象本期未能解锁的限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，因而回购每股单价按照激励计划进行调整，本次回购注销上述限制性股票合计 42,254 股，回购款合计 924,038.80 元。公司相应减少股本 42,254.00 元，减少库存股 924,038.80 元，减少资本公积-股本溢价 881,784.80 元。

2017 年 6 月 13 日，经本公司第二届董事会第二十次会议决议规定，取消离职人员刘世标等共计 25 人的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，因而回购每股单价按照激励计划进行调整，本次回购注销限制性股票合计 506,176 股，回购款合计 11,069,660.00 元。公司相应减少股本 506,176.00 元，减少库存股 11,069,660.00 元，减少资本公积-股本溢价 10,563,484.00 元。上述两次回购注销限制性股票合计 548,430 股，回购款合计 11,993,698.80 元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0206 号验资报告予以验证。

⑤2017 年 12 月 14 日，经本公司第二届董事会第二十六次会议决议，取消武楠等共计 67 名已离职人员的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，因而回购每股单价按照激励计划进行调整，但回购款总额与合计授予价格一致，本次回购注销限制性股票合计 1,145,606 股，回购款合计 25,053,333.20 元。业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0455 号验资报告予以验证。公司相应减少股本 1,145,606.00 元，减少库存股 25,053,333.20 元，减少资本公积-股本溢价 23,907,727.20 元。

37、其他权益工具

期末发行在外的可转换公司贷款转股权的基本情况：

本公司之子公司重庆创通与高通（中国）投资有限公司（简称“高通中国”公司）于 2016 年 5 月签订的贷款协议，高通中国作为重庆创通的股东，持有重庆创通 18.03% 的股权，向重庆创通提供一笔 6,860,800.00 元的可转换贷款，并约定贷款指定用于促进并扩展电信产业的合作，借款期限 5 年，年利率 3.5%，到期一次还本付息，除高通中国书面同意外，重庆创通不应因任何原因以任何方式提前偿还贷款。高通中国有权在重庆创通达到协议约定情形时，选择将贷款以初始投资当天同样的股价，将所有未偿还贷款转为对重庆创通的股份，同时免除贷款利息。

本集团根据所发行金融工具的上述合同条款及其所反映的经济实质，符合权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具分类为权益工具。根据央行公布的金融机构 5 年期人民币贷款基准年利率 4.75%，计算上述到期一次还本付息可转换贷款 6,860,800.00 元中负

债部分公允价值为6,391,915.78元，权益部分公允价值为468,884.22元，扣除少数股东影响，相应增加本集团其他权益工具384,344.40元，本期无变化。

期末发行在外的可转换公司贷款转股权的变动情况表：

发行在外的金融工具	期初数	本期增加	本期减少	期末数
转股权	384,344.40	-	-	384,344.40

38、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	544,836,746.98	78,018,271.34	38,966,881.54	583,888,136.78
其他资本公积	73,978,243.39	39,883,580.53	66,966,504.78	46,895,319.14
合计	618,814,990.37	117,901,851.87	105,933,386.32	630,783,455.92

说明：

（1）股本溢价增减变动：

- ① 本公司本期授予激励对象限制性股票增加资本公积-股本溢价 33,804,150.00 元，详见附注五、36。
- ② 本公司本期股权激励限制性股票解锁增加资本公积-股本溢价 44,203,425.40 元，详见附注五、39。
- ③ 本公司之子公司北京创思远达科技有限公司本期其他股东出资 100,000.00 元，本公司持股比例由 100%被动稀释至 95%，因权益性交易，增加本集团资本公积-股本溢价 10,695.94 元。
- ④ 本公司本期通过附属全资子公司 Achieve Europe SARL 的下属子公司 Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL 对 Rightware Oy 进行全资收购，根据股份购买协议，Rightware Oy 部分原股东返投 Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL，拥有其股权比例为 11.67%，因权益性交易，减少本集团其他资本公积 24,751.54 元。
- ⑤ 本公司本期回购并注销股权激励限制性股票，相应减少资本公积-股本溢价 38,942,130.00 元，详见附注五、36。

（2）其他资本公积增减变动：

- ① 本公司之间接控制全资子公司 Mobile Focus Holding Ltd.的联营公司 Point Mobile Co. Ltd. 因实施股份支付增加资本公积 1,682,048.61 元，相应增加本集团其他资本公积 1,682,048.61 元。

- ② 上述股份支付权益法核算增加资本公积 1,114,373.43 元，相应增加本集团其他资本公积 1,114,373.43 元。
- ③ 本公司本期依据股权激励计划确认股权激励费用形成资本公积，扣除少数股东的影响，相应增加其他资本公积 24,472,121.63 元。
- ④ 本公司之全资子公司北京信恒创科技发展有限公司（简称“信恒创”）本期将持有的北京云创远景软件有限责任公司 16.99% 股权转让给自然人，相应减少长期股权投资 361,522.70 元。因北京云创远景软件有限责任公司其他净资产变动，相应增加本集团其他资本公积 9,578.15 元。本公司对联营企业云创远景实施股份支付，因权益法核算，相应增加本集团其他资本公积 10,055.19 元。
- ⑤ 本公司对合营企业中天智慧科技有限公司实施股份支付，增加本集团其他资本公积 66,506.44 元，上述股份支付因权益法核算相应增加本集团其他资本公积 4,849.48 元。
- ⑥ 本公司本期因联营企业杭州格像科技有限公司其他净资产变动，相应增加本集团其他资本公积 12,176,716.35 元。
- ⑦ 本公司本期因联营企业深圳互连科技有限公司其他净资产变动，相应增加本集团其他资本公积 347,331.25 元。
- ⑧ 本公司本期限限制性股票解锁，相应减少本集团其他资本公积 44,203,425.40 元，详见附注五、39。
- ⑨ 本期计提持有待售资产减值准备，相应减少本集团其他资本公积 22,763,079.38 元，详见附注五、8。

39、库存股

期初数	本期增加	本期减少	期末数
265,017,689.99	36,824,191.76	119,453,864.08	182,388,017.67

说明：

- ① 本期增加中 36,489,150.00 元系本公司授予限制性股票形成，详见本附注五、36；本期增加中 335,041.76 元系回购限制性股票对应不予分配现金股利增加回购义务及库存股形成。
- ② 本期减少中 77,804,313.98 元系限制性股票解锁，解除回购义务，相应增加资本公积-股本溢价 44,203,425.40 元、减少资本公积-其他资本公积 44,203,425.40 元；本期减少中 40,808,152.00 元系回购注销离职激励对象限制性股票形成，详见本附注五、36；本期减少中 841,398.10 元系本公司限制性股票分配现金红利形成。

40、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额 减：前期计入 其他综合收益 本期所得税前发生额 当期转入损益	减：所 得税 费 用	税后归属于母 公司 (2)	税后归属于少 数股东	期末数 (3) = (1) + (2)
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	-871,839.05	4,196,180.64	-	4,130,662.06	65,518.58	3,258,823.01
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	3,239,457.48	-3,347,484.69		-3,347,484.69		-108,027.21
2.外币财务报表折算差额	-4,111,296.53	7,543,665.33		7,478,146.75	65,518.58	3,366,850.22
其他综合收益合计	-871,839.05	4,196,180.64	-	4,130,662.06	65,518.58	3,258,823.01

说明：本期因持有待售资产计提减值准备，相应减少其他综合收益 5,942,864.89 元，详见附注五、8。

41、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	48,530,257.74	5,902,323.41	-	54,432,581.15

42、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	298,062,242.14	242,423,206.15	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		43,995.02	
调整后期初未分配利润	298,062,242.14	242,467,201.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,044,301.23	120,282,199.78	
减：提取法定盈余公积	5,902,323.41	14,711,882.99	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	27,876,174.32	49,975,275.82	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	342,328,045.64	298,062,242.14	

说明：根据本公司 2017 年 3 月 17 日第二届董事会第十八次会议决议，向全体股东每 10 股分配现金股利人民币 0.70 元（含税），共计分配现金股利 28,214,175.08 元（含税）。

43、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,161,268,528.67	739,468,480.16	843,638,981.64	447,883,062.45
其他业务	1,058,712.21	38,588.58	4,263,200.03	6,455,476.42

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发收入	447,205,009.33	261,241,382.33	324,246,593.87	186,666,876.15
技术服务收入	337,027,359.53	188,613,311.29	316,660,733.06	164,031,237.37
软件许可收入	138,243,445.26	71,031,772.33	141,086,735.94	45,096,111.37
商品销售收入	238,792,714.55	218,582,014.21	61,644,918.77	52,088,837.56
合计	1,161,268,528.67	739,468,480.16	843,638,981.64	447,883,062.45

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日本	174,378,902.50	91,381,462.41	170,291,681.72	80,759,673.83
中国	735,907,646.00	502,245,566.01	483,059,538.93	287,249,782.55
欧美	198,772,782.30	116,979,457.91	132,482,337.09	47,121,741.02
其他国家或地区	52,209,197.87	28,861,993.83	57,805,423.90	32,751,865.05
合计	1,161,268,528.67	739,468,480.16	843,638,981.64	447,883,062.45

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	2,337.94
城建税	2,055,202.80	2,321,284.10
教育费附加	1,461,628.75	1,653,997.43
印花税	516,614.26	263,016.86
房产税	608,208.57	225,865.98
其他	78,943.96	174,697.00
合计	4,720,598.34	4,641,199.31

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	25,436,160.39	19,291,822.45
交通差旅费	5,118,163.19	2,930,229.91
咨询及服务费	4,989,573.51	2,420,420.99
市场推广费	7,860,400.35	3,818,650.55
折旧及日常办公费用	3,804,422.26	1,942,439.99
股权激励费用	-755,418.74	16,316,263.76
合计	46,453,300.96	46,719,827.65

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	145,093,275.90	143,175,421.78
折旧及摊销	41,273,147.13	11,085,605.56
交通差旅费	6,695,672.54	6,146,221.04

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
咨询及服务费	27,532,845.97	22,352,359.82
房租及物业维护费	14,379,398.33	11,515,528.97
日常办公费用	20,725,739.05	20,348,771.40
股权激励费用	20,161,686.59	49,260,097.54
研发物料	7,130,512.22	-
合计	282,992,277.73	263,884,006.11

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,515,987.76	2,760,832.89
减：利息收入	9,449,209.50	8,499,193.33
汇兑损益	19,293,196.03	-6,863,989.72
手续费及其他	6,586,142.65	2,426,728.51
合计	31,946,116.94	-10,175,621.65

48、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,305,940.40	2,248,901.81
存货跌价损失	250,941.75	-145.98
可供出售金融资产减值损失	9,044,944.72	-
持有待售资产减值损失	974,934.22	-
无形资产减值损失	445,580.90	-
合计	21,022,341.99	2,248,755.83

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约公允价值	-13,928,616.26	-
股票增值权公允价值	797,432.31	-135,212.31
或有对价公允价值	17,918,900.00	-1,261,200.00
合计	4,787,716.05	-1,396,412.31

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,839,750.46	-1,456,178.53

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,425,995.86
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	773,664.85
拆借款项利息收入	115,166.28	43,238.98
合计	7,954,916.74	3,786,721.16

51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-54,582.66	25,299.85

52、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	969,079.96	-
与收益相关的政府补助	29,525,909.54	-
合计	30,494,989.50	-

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

53、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	6,997.05	-	6,997.05
政府补助	412,500.00	33,148,505.83	412,500.00
其他	533,956.55	10,289,784.08	533,956.55
合计	953,453.60	43,438,289.91	953,453.60

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	资产相关/与收益相关
第五届中国创新创业大赛优秀企业	300,000.00	-	与收益相关
增值税即征即退	-	23,328,811.72	与收益相关
中关村智能硬件公共技术与产业服务平台资金	-	2,345,600.00	与收益相关
雨花台区软件产业综合发展专项资金	-	1,312,621.00	与收益相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级引导资金	-	763,770.54	与收益相关
中关村国际化发展专项资金	-	612,406.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	-	593,458.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	资产相关/与收益相关
2016 年新兴产业专项引导资金	-	500,000.00	与收益相关
成都高新区人才补贴	-	352,500.00	与收益相关
成都高新区 CMMI 三级资质认定补贴	-	300,000.00	与收益相关
成都高新区高新技术企业奖励	-	300,000.00	与收益相关
江苏省服务外包专项资金	-	300,000.00	与收益相关
研发机构法人化注册奖励	-	300,000.00	与收益相关
中国（南京）软件谷管委会江苏省双创人才扶持资金	-	300,000.00	与收益相关
海淀区服务外包扶持资金	-	290,000.00	与收益相关
成都稳岗补贴	-	272,378.68	与收益相关
市级企业技术中心奖励	-	200,000.00	与收益相关
南京软件谷科技创业扶持资金	-	199,300.00	与收益相关
科技型中小企业创新基金	-	150,000.00	与收益相关
自主创新示范区建设专项资金	-	150,000.00	与收益相关
软件谷 2015 年南京市国际服务贸易专项资金	-	150,000.00	与收益相关
专利、软著补贴	-	110,818.00	与收益相关
成都市服务外包发展项目支持资金	-	100,000.00	与收益相关
经信委移动互联网应用示范项目	-	75,000.00	与收益相关
北京市服务外包企业人才补助配套资金	-	54,000.00	与收益相关
其他	112,500.00	87,841.89	与收益相关
合计	412,500.00	33,148,505.83	--

54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	153,400.76	-	153,400.76
公益性捐赠支出	7,000.00	750,000.00	7,000.00
罚款及滞纳金	33,847.73	22,694.14	33,847.73
其他	365,071.34	54,928.36	365,071.34
合计	559,319.83	827,622.50	559,319.83

55、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,661,586.75	15,718,862.69
递延所得税费用	-7,537,518.57	-4,511,471.44
合计	3,124,068.18	11,207,391.25

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	79,262,709.58	131,271,751.66
按适用（本期 10%）税率计算的所得税费用	7,926,270.96	13,127,175.17
某些子公司适用不同税率的影响	-573,671.42	-810,578.87
对以前期间当期所得税的调整	316,563.78	-4,956,135.42
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,215,816.27	-344,971.64
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,152,672.64	-47,107.95
不可抵扣的成本、费用和损失	1,585,763.63	1,599,785.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-526,794.14	245,847.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,159,664.93	-25,264.99
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	9,068,270.97	7,037,476.81
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-9,011,948.63	-4,601,253.97
其他	-132,233.13	-17,580.22
所得税费用	3,124,068.18	11,207,391.25

56、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,248,431.85	9,975,923.57
保证金及其他往来	13,411,135.08	1,416,494.48
利息收入	4,083,128.22	8,498,499.08
营业外收入	72,346.69	-
合计	30,815,041.84	19,890,917.13

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	84,621,331.03	68,300,262.66
保证金及其他往来	2,540,791.63	19,645,892.63
员工购房借款	2,025,000.00	5,550,000.00
营业外支出	52,101.87	781,488.24
合计	89,239,224.53	94,277,643.53

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,298,320.00	1,800,000.00
拆借款项	2,156,402.74	-
合计	9,454,722.74	1,800,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金	-	2,318,784.13
拆借款项	-	2,041,666.66
合计	-	4,360,450.79

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借入拆借款项	-	6,860,800.00
受到限制的存款	-	10,281,370.68
专项应付款	-	500,000.00
合计	-	17,642,170.68

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受到限制的存款	395,113,495.90	3,062,800.00
支付贷款手续费	4,629,503.39	540,937.72
限制性股票回购款	38,158,272.00	4,359,480.00
归还拆借款项	2,063,000.00	1,000,000.00
合计	439,964,271.29	8,963,217.72

57、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,138,641.40	120,064,360.41
加：资产减值准备	21,022,341.99	2,248,755.83
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,952,805.37	9,421,804.17
无形资产摊销	37,790,399.08	3,716,193.11
长期待摊费用摊销	5,731,361.02	3,177,587.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	54,582.66	-25,299.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	146,403.71	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,787,716.05	1,396,412.31
财务费用（收益以“-”号填列）	30,770,823.51	7,720,145.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,954,916.74	-3,786,721.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,211,695.53	-4,324,291.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,439,114.20	-187,180.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,994,690.68	-12,430,703.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,742,172.93	-101,996,461.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,490,071.38	8,491,842.06
其他	19,406,267.85	40,476,479.56
经营活动产生的现金流量净额	181,362,773.20	73,962,922.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	815,198,600.90	1,062,419,515.50
减：现金的期初余额	1,062,419,515.50	667,435,328.68
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-247,220,914.60	394,984,186.82

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	374,437,045.84
其中：Rightware Oy	374,437,045.84
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	30,287,622.21
其中：Rightware Oy	30,287,622.21
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,400,000.00
其中：北京爱普新思电子技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	2,400,000.00
取得子公司支付的现金净额	346,549,423.63

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
其中：深圳互连科技有限公司	500,000.00
处置子公司收到的现金净额	500,000.00

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	815,198,600.90	1,062,419,515.50
其中：库存现金	217,876.94	251,200.68
可随时用于支付的银行存款	814,162,594.36	1,061,254,277.09
可随时用于支付的其他货币资金	818,129.60	914,037.73
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	815,198,600.90	1,062,419,515.50

58、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	459,404,395.90	开立备用信用证质押
固定资产	29,987,481.71	抵押

59、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	644,186,067.76
其中：美元	30,875,082.93	6.5342	201,743,966.88
日元	1,212,313,377.73	0.057883	70,172,335.25
港元	1,214,345.17	0.83591	1,015,083.27
韩元	360,320,228.76	0.006109	2,201,196.28
欧元	46,865,557.11	7.8023	365,659,136.24
新台币	15,435,879.23	0.2199	3,394,349.84
应收账款	--	--	58,886,804.50
其中：美元	8,087,309.81	6.5342	52,844,099.76
韩元	989,147,935.66	0.006109	6,042,704.74
长期应收款	--	--	5,880,780.00
其中：美元	900,000.00	6.5342	5,880,780.00
其他应收款	--	--	1,513,825.33
其中：美元	90,711.62	6.5342	592,727.87
韩元	150,777,126.00	0.006109	921,097.46
其他流动资产	--	--	80,068.28
其中：日元	49,584.00	0.057883	2,870.07
韩元	12,636,799.98	0.006109	77,198.21
应付账款	--	--	70,399,769.84
其中：美元	10,309,949.19	6.5342	67,367,270.00
韩元	424,460,986.35	0.006109	2,593,032.17
欧元	56,325.40	7.8023	439,467.67
其他应付款	--	--	106,774,850.16
其中：美元	4,410,425.65	6.5342	28,818,603.28
韩元	644,969,473.00	0.006109	3,940,118.51
欧元	9,486,449.94	7.8023	74,016,128.37
长期应付款	--	--	219,688.19
其中：欧元	28,156.85	7.8023	219,688.19
短期借款	--	--	386,543,140.00
其中：美元	10,200,000.00	6.5342	66,648,840.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	41,000,000.00	7.8023	319,894,300.00
长期借款	--	--	166,006,416.18
其中：欧元	21,276,600.00	7.8023	166,006,416.18
一年内到期的非流动负债	--	--	3,360,378.28
其中：欧元	430,690.73	7.8023	3,360,378.28

（2）境外经营实体

- ① 本公司重要境外经营实体为中科创达软件科技（日本）有限公司，主要经营地在日本，记账本位币为日元，本报告期记账本位币未发生变化。选择依据为该公司来源于集团外收入占集团总收入的 10%以上。
- ② 本公司重要境外经营实体为中科创达香港有限公司，主要经营地在中国香港，记账本位币为人民币，本报告期记账本位币未发生变化。选择依据为该公司来源于集团外收入占集团总收入的 10%以上。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并单位：欧元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Rightware Oy	2017.02.28	53,745,577.06	100.00	企业合并	2017.02.28	股权变更手续办理完毕	8,057,644.47	-3,153,073.27

（2）合并成本及商誉单位：欧元

项目	Rightware Oy
合并成本：	
现金	52,958,097.06
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	787,480.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	53,745,577.06
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,876,805.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	26,868,771.73

说明：本公司通过附属子公司 Thundersoft AutomotiveTechnology Luxembourg SARL 收购 Rightware Oy 及其子公司 100%股权转让协议涉及或有对价 13,500,000.00 欧元，业经中水致远资产评估有限公司进行评估，予以确定或有对价公允价值为 787,480.00 欧元，并出具了中水致远评报字[2018] 第 010064 号或有对价资产评估报告。。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债单位：欧元

项目	Rightware Oy	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	7,057,050.23	7,057,050.23
非流动资产	29,903,668.37	1,274,410.52
其中：无形资产	29,708,958.58	8,958.58
固定资产	118,390.58	120,566.73
流动负债	2,595,937.95	2,595,937.95
非流动负债	7,487,975.32	1,548,410.55
净资产	26,876,805.33	4,187,112.25
减：少数股东权益	-	-
合并取得的净资产	26,876,805.33	4,187,112.25

说明：收购 Rightware Oy，业经中水致远资产评估有限公司进行评估，并于 2017 年 06 月 08 日出具了中水致远评咨字（2017）第 010019-1 号 Rightware Oy(CAS)可辨识净资产估值报告书。

2、其他

2017 年度因新设子公司合并范围变动情况如下：

名称
中科创达（重庆）汽车科技有限公司
南京中创盛赛软件科技有限公司
QuantumX
南京慧行汽车科技有限公司
重庆协同创新智能汽车研究院有限公司

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
畅索软件科技（上海）有限公司	上海	上海	销售及开发服务	100.00	-	设立
中科创达软件科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务	100.00	-	设立

中科创达科技股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京信恒创科技发展有限公司	北京	北京	销售及开发服务	100.00	-	合并
北京润信恒达科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	-	100.00	设立
成都中科创达软件有限公司	成都	成都	销售及开发服务	100.00	-	设立
南京中科创达软件科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务	100.00	-	设立
西安中科创达软件有限公司	西安	西安	销售及开发服务	100.00	-	设立
香港天集有限公司	香港	香港	企业管理服务	100.00	-	设立
中科创达香港有限公司	香港	香港	移动操作系统解决方案	-	100.00	设立
香港天盛有限公司	香港	香港	移动智能终端解决方案	-	100.00	设立
深圳市创达天盛智能科技有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务	-	100.00	设立
Mobile Focus Holding Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100.00	设立
日本天集有限公司	日本	日本	销售及开发服务	-	100.00	设立
Longtrans Holding Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	80.10	设立
台湾聚引移动有限公司	台湾	台湾	移动智能终端解决方案	-	100.00	设立
中科创达韩国有限公司	韩国	韩国	销售及开发服务	-	100.00	设立
Achieve Sky Europe SARL	卢森堡	卢森堡	投资控股	-	100.00	设立
Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL	卢森堡	卢森堡	投资控股	-	100.00	设立
中科创达美国有限公司	美国	美国	市场调研	-	100.00	设立
沈阳中科创达软件有限公司	沈阳	沈阳	销售及开发服务	100.00	-	设立
大连中科创达软件有限公司	大连	大连	销售及开发服务	100.00	-	设立
青柠优视科技（北京）有限公司	北京	北京	销售及开发服务	75.00	-	设立
北京创思远达科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	95.00	-	设立
重庆创通联达智能技术有限公司	重庆	重庆	销售及开发服务	81.97	-	设立
北京爱普新思电子技术有限公司	北京	北京	销售及开发服务	100.00	-	企业合并
北京慧驰科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	100.00	-	企业合并
中科创达软件科技（日本）有限公司	日本	日本	销售及开发服务	100.00	-	设立
武汉中科创达软件有限公司	武汉	武汉	销售及开发服务	100.00	-	设立

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
杭州聚引投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理	100.00	-	设立
中科创达（重庆）汽车科技有限公司	重庆	重庆	移动智能终端解决方案	100.00	-	设立
南京中创益赛软件科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务	-	100.00	设立
Rightware Oy	芬兰	芬兰	车载电子解决方案	-	88.33	企业合并
QuantumX	韩国	韩国	销售及开发服务		95.00	设立
南京慧行汽车科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务	100.00	-	设立
重庆协同创新智能汽车研究院有限公司	重庆	重庆	销售及开发服务	100.00	-	设立

（2）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

子公司名称	变动前持股比例%	变动后持股比例%	股权变动原因
Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL	100.00	88.33	收购 Rightware Oy, Rightware Oy 部分原股东返投出资
北京创思远达科技有限公司	100.00	95.00	少数股东出资

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL	北京创思远达科技有限公司
购买成本/处置对价：	44,168,228.82	95,000.00
现金	44,168,228.82	95,000.00
非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	44,168,228.82	95,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	44,192,980.36	84,304.06
差额	-24,751.54	10,695.94
其中：调整资本公积	-24,751.54	10,695.94
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

说明：

①Rightware Oy 部分原股东返投 Thundersoft Automotive Technology Luxemboung SARL，因权益性交易，相应调整减少资本公积 24,751.54 元，详见附注五、38。

②本期因子公司创思远达科技有限公司少数股东出资 100,000.00 元，因权益性交易，相应调整增加资本公积 10,695.94 元，详见附注五、38。

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	21,654,192.20	20,859,556.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	723,280.12	-5,248,968.92
其他综合收益	-	-
综合收益总额	723,280.12	-5,248,968.92
联营企业：		
投资账面价值合计	75,888,555.68	83,764,832.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,683,564.92	3,792,790.39
其他综合收益	2,595,380.20	2,181,411.65
综合收益总额	7,278,945.12	5,974,202.04

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付股利、其他应付款、短期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款及一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场

状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 34.15%（2016 年：34.18%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 60.85%（2016 年：58.76%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	702.71	656.73
其中：长期应付款	684.07	656.73
一年内到期的非流动负债	18.64	-
合计	702.71	656.73
金融资产	127,460.30	112,671.04
其中：货币资金	127,460.30	112,671.04
金融负债	83,572.35	34,904.55
其中：短期借款	66,654.31	34,904.55
长期借款	16,600.64	-
一年内到期的非流动负债	317.40	-
合计	211,032.65	147,575.59

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内、日本、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、日元结算，境外经营公司以美元、日元结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	16,283.47	7,167.60	26,106.16	30,802.36
日元	-	50.52	7,017.52	16,329.95
港币	-	-	101.51	13.26
韩元	653.32	173.40	924.22	662.32
欧元	56,393.64	8,300.52	36,565.91	4,930.49
新台币	-	4.64	339.43	435.57
合计	73,330.43	15,696.68	71,054.75	53,173.95

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 50.83%（2016 年 12 月 31 日：41.71%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2017 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	13,928,616.26	-	27,517,255.20	41,445,871.46

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应付职工薪酬-以现金结算的股份支付	-	6,257,868.90	-	6,257,868.90
持续以公允价值计量的负债总额	13,928,616.26	6,257,868.90	27,517,255.20	47,703,740.36
二、非持续的公允价值计量				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产	-	-	288,378,614.73	288,378,614.73
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	288,378,614.73	288,378,614.73
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债	-	-	78,677,716.51	78,677,716.51
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	78,677,716.51	78,677,716.51

说明：

- ① “以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”其中以第一层次公允价值计量系远期外汇合约形成。
- ② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”其中以第三层次公允价值计量系上年收购北京爱普新思电子技术有限公司和北京慧驰科技有限公司及本年收购 Rightware Oy 或有对价形成。
- ③ “应付职工薪酬-以现金结算的股份支付”系现金股票增值权形成。

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款、其他流动负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人赵鸿飞。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

本集团的合营和联营企业情况详见附注五、13。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
富因特电子（深圳）有限公司	本公司联营公司 PointMobileCo.,Ltd.之子公司
上海畅联智融通讯科技有限公司	本公司联营公司 T2MobileLimited 之子公司
T2MobileInternationalLimited	本公司联营公司 T2MobileLimited 之子公司
柚子（北京）科技有限公司	受本集团重大影响
柚子（北京）移动技术有限公司	受本集团重大影响
陈晓华	持股 5%以上股份股东
赵鸿飞、耿增强、吴安华、陈晓华、冯娟 鵬、邓锋、王涌、唐林林、许亮、王琰、 刘学徽、王晶、邹鹏程	董事、监事及高级管理人员
武楠	报告期内曾任董事、监事及高级管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
T2MobileInternationalLimited	差旅费	-	48,270.28
T2MobileInternationalLimited	技术服务费	-	420,972.51
T2MobileInternationalLimited	硬件采购	12,750,461.88	16,648,435.36
北京云创远景软件有限责任公司	技术服务费	3,515,356.65	2,302,607.96
杭州格像科技有限公司	技术服务费	-	763,200.00
上海畅联智融通讯科技有限公司	硬件采购	73,360.79	1,912,898.67
上海畅联智融通讯科技有限公司	技术服务费	2,231,000.00	1,215,697.77
深圳互连科技有限公司	技术服务费	377,617.91	1,688,734.41
柚子（北京）科技有限公司	技术服务费	206,319.94	885,582.27
柚子（北京）移动技术有限公司	技术服务费	305,825.24	15,000.00
北京云创远景软件有限责任公司	房租	-	46,046.00
中天智慧科技有限公司	固定资产采购	704,509.93	577,665.13
中天智慧科技有限公司	技术服务费	3,381,268.23	748,374.31
中天智慧科技有限公司	硬件采购	-	143,948.80

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计	--	23,545,720.57	27,417,433.47
② 出售商品、提供劳务			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海畅联智融通讯科技有限公司	软件开发收入	3,763,840.84	9,054,099.90
上海畅联智融通讯科技有限公司	技术服务收入	-	432,340.90
中天智慧科技有限公司	技术服务收入	7,394,891.32	6,115,340.44
北京安创空间科技有限公司	软件开发收入	-	2,877,858.89
PointMobileCo.Ltd.	技术服务收入	-	101,850.00
PointMobileCo.Ltd.	商品销售收入	10,859,176.33	20,110,665.29
PointMobileCo.Ltd.	软件开发收入	-	5,078,708.84
北京云创远景软件有限责任公司	软件开发收入	4,806,792.92	-
富因特电子（深圳）有限公司	商品销售收入	-	311,157.31
柚子（北京）移动技术有限公司	软件开发收入	3,764,028.77	-
合计	--	30,588,730.18	44,082,021.57

（3）关联担保情况

本公司作为担保方：

- ① 根据本公司 2014 年第一届董事会十三次会议决议，本公司使用汇丰银行（中国）有限公司北京分行综合信用额度申请开立备用信用证为本公司之全资子公司香港天集有限公司在香港上海汇丰银行股份有限公司申请授信提供担保，金额为美元 140 万元整，担保期限为 1 年，延期 2 年。
- ② 根据本公司 2016 年第二届董事会十四次会议决议，本公司使用汇丰银行（中国）有限公司北京分行综合信用额度申请开立备用信用证为本公司之全资子公司香港天集有限公司在香港上海汇丰银行股份有限公司申请授信提供担保，金额为美元 200 万元整，担保期限为 1 年。
- ③ 根据本公司 2016 年第二届董事会十八次会议决议，本公司使用汇丰银行（中国）有限公司北京分行综合信用额度申请开立备用信用证为本公司之全资子公司香港天集有限公司在香港上海汇丰银行股份有限公司申请授信提供担保，金额为美元 4000 万元整。
- ④ 根据本公司 2016 年第二届董事会十八次会议决议，本公司招商银行股份有限公司北京大运村支行综合信用额度申请开立备用信用证为本公司之全资子公司香港天集有限公司在招商银行股份有限公司卢森堡分行申请授信提供担保，金额为欧元 2000 万元整。

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
中天智慧科技有 限公司	2,000,000.00	2017/1/22	2017/2/22	年利率 5%

（4）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中天智慧科技有限公司	固定资产转让	-	46,755.60
杭州格像科技有限公司	固定资产转让	-	40,849.26

（5）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下
表：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	378.17	276.60

说明：2017、2016 年度董事、监事及高级管理人员中有 3 人未在本公司领取薪酬；

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中天智慧科技有限公司	13,953,442.08	139,534.42	9,564,973.37	341,908.70
应收账款	北京云创远景软件有限责任 公司	3,044,544.46	30,445.44	1,115,610.40	11,156.10
应收账款	上海畅联智融通讯科技有限 公司	6,266,409.67	62,664.10	6,507,468.95	65,074.69
应收账款	北京安创空间科技有限公司	1,417,932.78	14,179.33	949,130.42	9,491.30
应收账款	柚子（北京）移动技术有限 公司	3,827,425.00	38,274.25	60,000.00	6,000.00
应收账款	PointMobileCo.,Ltd.	427,384.14	-	3,110,955.72	31,109.56
预付账款	杭州格像科技有限公司	300,000.00	-	-	-
预付账款	北京安创空间科技有限公司	147,776.00	-	-	-
预付账款	北京云创远景软件有限责任 公司	357,335.00	-	-	-

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京云创远景软件有限责任公司	-	-	2,045,833.33	20,458.33
其他应收款	中天智慧科技有限公司	4,500,000.00	45,000.00	46,755.60	467.56
其他应收款	杭州格像科技有限公司	40,849.26	408.49	40,849.26	408.49

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	T2MobileInternationalLimited	4,538,099.92	3,128,788.17
应付账款	北京云创远景软件有限责任公司	1,453,089.87	2,302,607.96
应付账款	上海畅联智融通讯科技有限公司	1,336,217.70	86,389.57
应付账款	柚子（北京）科技有限公司	206,319.94	278,594.87
应付账款	柚子（北京）移动技术有限公司	50,000.00	-
应付账款	中天智慧科技有限公司	40,735.65	247,123.81
应付账款	深圳互连科技有限公司	-	186,318.89
其他应付款	中天智慧科技有限公司	3,336,682.50	316,045.13
其他应付款	北京云创远景软件有限责任公司	-	46,046.00

十一、股份支付

（一）股份支付基本情况

1、2016 年股权激励计划基本情况

本公司 2016 年 1 月 22 日召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<中科创达软件股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》和《<中科创达软件股份有限公司股票增值权激励计划（草案）及其摘要>的议案》，于 2016 年 2 月 16 日第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议审议通过了《关于对公司限制性股票激励计划进行调整的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于向激励对象授予股票增值权的议案》，于 2016 年 4 月 22 日第二届董事会第七次会议审议通过了《关于确认限制性股票授予人数和股份数的议案》，实际向董事会认为需要激励的员工（“激励对象”）授予限制性股票 3,137,854 股，授予价格 85.48 元/股，授予股票增值权 283,000 份，行权价格 85.48 元/份，授予日 2016 年 2 月 16 日。

本股权激励计划的有效期为 4 年，自限制性股票和股票增值权授予之日起计算；自中科创达授予日起 12 个月为锁定期/等待期，锁定期/等待期后为解锁期/行权期。在锁定期/等待期和解锁期/行权期内，激励对象根据本股权激励计划所获授的尚未解锁/行权的限制性股票和股票增值权，不得转让或用于担保或偿还债务。自授予日起的 12 个月为解锁期/行权期，授予的限制性股票和股票增值权的解锁期/行权期及各期解锁/行权时间安排如下表所示：

（1）第一次解锁期/行权期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解锁数量是获授标的股票总数的 30%；

（2）第二次解锁期/行权期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解锁数量是获授标的股票总数的 30%；

（3）第三次解锁期/行权期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解锁数量是获授标的股票总数的 40%；

本计划授予的限制性股票和股票增值权，在解锁期/等待期的各会计年度中，分年度进行绩效考核并解锁/行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的解锁/行权条件。若当期解锁/行权条件达成，则激励对象获授的限制性股票/股票增值权按照本计划规定解锁/行权。若当期解锁/行权条件未达成，则公司按照本计划的规定回购注销相应的限制性股票，相应的股票增值权作废。

上述限制性股票和股票增值权的解锁条件主要为：

授予限制性股票和股票增值权的各年度绩效考核目标为：（1）以 2015 年业绩为基础，2016 年度营业收入的增长率不低于 20%；（2）以 2015 年业绩为基础，2017 年度营业收入的增长率不低于 40%；（3）以 2015 年业绩为基础，2018 年度营业收入的增长率不低于 60%。

激励对象每次申请限制性股票解锁需要满足：

薪酬与考核委员会对激励对象进行考核评价，结果划分为（A）、（B）、（C）和（D）四个档次，分别对应标准系数 1.0、1.0、0.8、0，个人当年实际解锁/行权额度 = 标准系数 × 个人当年计划解锁/行权额度。

若激励对象考核结果为（A）、（B）、（C），则激励对象可按照限制性股票激励计划或股票增值权激励计划规定的比例分批次解锁/行权，未能解锁的限制性股票由公司回购注销，未能行权的股票增值权作废。若激励对象考核结果为（D），则公司将按照限制性股票激励计划的规定，回购注销该激励对象当期应解锁的限制性股票，当期应行权的股票增值权作废。

2、2017 年股权激励计划基本情况

本公司 2017 年 8 月 29 日召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司<2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，于 2017 年 9 月 11 日第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，决定向 210 名激励对象授予限制性股票 281.10 万股，授予日为 2017 年 9 月 11 日，授予价格为 13.59 元/股，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。授予日后由于 11 名激励对象个人原因放弃认购，最终实际授予 268.50 万股，激励对象共计 199 人。

本股权激励计划授予的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本股权激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获受的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁

定。本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

（1）第一个解除限售期为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%；

（2）第二个解除限售期为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%；

（3）第三个解除限售期为自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 40%；

本计划授予的限制性股票在限售期满后，本公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由本公司回购注销，回购价格为授予价格，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得递延至下期。

上述限制性股票的解除限售条件主要为：

公司层面业绩考核要求，本激励计划的解除限售考核年度为 2017-2019 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下：第一个解除限售期业绩考核目标以 2016 年营业收入为基数，2017 年营业收入增长率不低于 20%；第二个解除限售期以 2016 年营业收入为基数，2018 年度营业收入增长率不低于 40%；第三个解除限售期以 2016 年营业收入为基数，2019 年度营业收入增长率不低于 60%。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年获授的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

个人层面绩效考核要求，激励对象个人考核按照《公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确定考核结果，划分为 A、B+、B、C、D 五个档次，分别对应标准系数 1.0、1.0、1.0、0、0，个人当年实际解除限售额度 = 标准系数 × 个人当年计划解除限售额度。

激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

（二）股份支付相关数据

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2017 年激励计划 2,685,000 份
公司本期行权的各项权益工具总额	2016 年激励计划 3,921,448 份
公司本期失效的各项权益工具总额	1,744,851 份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	①2016 年激励计划行权价格为 21.74 元，合同剩余期限为 2 年 1 个月 ②2017 年激励计划行权价格为 13.59 元，合同剩余期限为 3 年 10 个月

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同
剩余期限

无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	①2016 年激励计划采用 Black-Scholes 模型 ②2017 年激励计划采用授予日本公司股票收 盘价格与授予价格的差
可行权权益工具数量的确定依据	根据截至本财务报告批准日最新取得的可行 权职工人数变动等后续信息进行最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	75,766,037.58 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用 总额	24,540,239.76 元

3、以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确 定的负债的公允价值确定方法	Black-Scholes 模型
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	6,257,868.90 元
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	-5,127,746.48 元

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无修改

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

本公司 2017 年 12 月 1 日召开的第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于收购 MMSolutionsAD100%股权的议案》，同意本公司之间接控股子公司 AchieveSkyEuropeSARL 作为交易实体购买 MMSolutionsAD 全部股权，并于 2017 年 12 月 1 日与 MMSolutionsAD 全体股东签署了《股份购买协议》。根据协议约定，AchieveSkyEuropeSARL 将以支付现金方式购买 MMSolutionsAD 的全部股权，初始交易对价为 3,100 万欧元，最终支付交易对价将根据《股份购买协议》约定的价格调整机制，按照经审计的标的公司交割日的负债净额、营运资本净额予以调整。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的重大的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销的经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	17,375,434.59	16,271,787.87
资产负债表日后第 2 年	7,083,669.19	5,516,239.20
资产负债表日后第 3 年	1,678,468.76	820,047.66
以后年度	1,113,200.00	-
合计	27,250,772.54	22,608,074.73

（3）募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可字〔2015〕1372 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中国国际金融股份有限公司采用网下向询价对象配售和网上按市值申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A 股)2,500 万股,每股发行价格为 23.27 元。截至 2015 年 12 月 7 日，本公司共募集资金 58,175 万元，扣除发行费用 4,131 万元后，募集资金净额为 54,044 万元，另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用 990 万元后，本公司本次募集资金净额为人民币 53,054 万元。

本公司 2016 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过了《关于以公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 35,217 万元。

本公司 2017 年 2 月 8 日第二届董事会第十七次会议决议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，鉴于本公司募集资金投资项目“IHV 认证实验室建设项目”、“面向 64 位芯片的下一代平板电脑操作系统开发项目”、“新一代智能电视操作系统开发项目”的市场环境已发生重大变化，上述项目已不符合本公司目前的战略发展方向，继续投入募集资金已无必要。为了进一步提高募集资金使用效率，本公司结合当前的市场环境以及公司最新的战略规划，拟将上述项目剩余募集资金，共计 17,837 万元人民币，用于 RightwareOy 的收购。上述议案经本公司于 2017 年 2 月 23 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计投入募投项目 53,054 万元，募集资金已全部投入募投项目。

募集资金投向使用情况如下：（万元）

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
--------	--------	--------

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
面向多模 LTE 智能手机的操作系统开发项目	15,993.00	15,993.00
IHV 认证实验室建设项目	2,242.00	2,242.00
面向 64 位芯片的下一代平板电脑操作系统开发项目	3,822.00	3,822.00
创新技术研发中心建设项目	6,432.00	6,432.00
企业级移动管理系统开发项目	5,050.00	5,050.00
新一代智能电视操作系统开发项目	1,678.00	1,678.00
收购 RightwareOy	17,837.00	17,837.00
合计	53,054.00	53,054.00

（4）其他承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）根据本公司 2014 年第一届董事会十三次会议决议，本公司使用汇丰银行（中国）有限公司北京分行综合信用额度申请开立备用信用证为本公司之全资子公司香港天集有限公司在香港上海汇丰银行股份有限公司申请授信提供担保，金额为美元 140 万元整，担保期限为 1 年，延期 2 年。

（2）根据本公司 2016 年第二届董事会十四次会议决议，本公司使用汇丰银行（中国）有限公司北京分行综合信用额度申请开立备用信用证为本公司之全资子公司香港天集有限公司在香港上海汇丰银行股份有限公司申请授信提供担保，金额为美元 200 万元整，担保期限为 1 年。

（3）根据本公司 2016 年第二届董事会十八次会议决议，本公司使用汇丰银行（中国）有限公司北京分行综合信用额度申请开立备用信用证为本公司之全资子公司香港天集有限公司在香港上海汇丰银行股份有限公司申请授信提供担保，金额为美元 4000 万元整。

（4）根据本公司 2016 年第二届董事会十八次会议决议，本公司招商银行股份有限公司北京大运村支行综合信用额度申请开立备用信用证为本公司之全资子公司香港天集有限公司在招商银行股份有限公司卢森堡分行申请授信提供担保，金额为欧元 2000 万元整。

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

公司拟定 2017 年度利润分配预案如下：向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.8 元（含税），共计分配现金股利 32,310,289.76 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）本公司间接控制全资子公司 MobileFocusHoldingLtd.于 2018 年 1 月 10 日已收到购买方支付的相关 PointMobileCo.,Ltd.股权出售的全部交易对价款，本次交易已全部交割完成。

（2）本公司之间接控股子公司 AchieveSkyEuropeSARL 于 2018 年 3 月 28 日已与卖方签署了相关购买 MMSolutionsAD 全部股权的《交割确认函》，确认交割已完成。

截至 2018 年 4 月 25 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、与持有公司 5%以下股份的股东及其关联方的交易以及往来情况

（1）交易公司基本情况

交易公司名称	股东名称	与股东关系
QualcommTechnologies,Inc.	QualcommInternational,Inc.	直接控制本公司股东 QualcommInternational,Inc.
QualcommAtheros,Inc.	QualcommInternational,Inc.	与 QualcommInternational,Inc.同 受 QualcommIncorporated 控制
QualcommIndiaPvt,Ltd.	QualcommInternational,Inc.	与 QualcommInternational,Inc.同 受 QualcommIncorporated 控制
高通（中国）投资有限公司	QualcommInternational,Inc.	与 QualcommInternational,Inc.同 受 QualcommIncorporated 控制
高通无线半导体技术有限公司	QualcommInternational,Inc.	与 QualcommInternational,Inc.同 受 QualcommIncorporated 控制
高通无线通信技术（中国）有 限公司	QualcommInternational,Inc.	与 QualcommInternational,Inc.同 受 QualcommIncorporated 控制
QUALCOMMCDMATechnologiesAsi aPacific	QualcommInternational,Inc.	与 QualcommInternational,Inc.同 受 QualcommIncorporated 控制
Qualcomm Innovation Center, Inc.	QualcommInternational,Inc.	与 QualcommInternational,Inc.同受 QualcommIncorporated 控制
TCTMobileLimited	世悦控股有限公司	同受 TCLCommunicationTechnologyHold ingsLimited 控制
TCL 移动通信科技（宁波）有 限公司	世悦控股有限公司	同受 TCLCommunicationTechnologyHold ingsLimited 控制
TCL 移动通信科技（宁波）有 限公司深圳分公司	世悦控股有限公司	同受 TCLCommunicationTechnologyHold ingsLimited 控制
捷开通讯（深圳）有限公司	世悦控股有限公司	同受 TCLCommunicationTechnologyHold ingsLimited 控制
捷开通讯科技（上海）有限 公司	世悦控股有限公司	同受 TCLCommunicationTechnologyHold ingsLimited 控制

深圳么么哒互联通信有限公司	世悦控股有限公司	同受 TCLCommunicationTechnologyHoldingsLimited 控制
TCL 通讯科技（成都）有限公司	世悦控股有限公司	同受 TCLCommunicationTechnologyHoldingsLimited 控制
展讯通信（上海）有限公司	展讯通信（天津）有限公司	展讯通信（上海）有限公司直接控制展讯通信（天津）有限公司
展讯通信（天津）有限公司	展讯通信（天津）有限公司	--
TCL 集团有限公司技术中心	世悦控股有限公司	同受 TCLCommunicationTechnologyHoldingsLimited 控制
深圳市 TCL 云创科技有限公司	世悦控股有限公司	同受 TCLCommunicationTechnologyHoldingsLimited 控制

说明：展讯通信（天津）有限公司为展讯通信（上海）有限公司的全资子公司，根据展讯（上海）的通知，相关合同的交付和付款、发票开具信息由展讯（天津）执行，合同其余条款不变。

（2）采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
QualcommTechnologies,Inc.	硬件采购	487,837.08	-
QUALCOMMCDMATechnologiesAsiaPacific	硬件采购	3,515,115.02	3,924,035.57
合计	--	4,002,952.10	3,924,035.57

② 出售商品、提供劳务情况

公司名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
QualcommAtheros,Inc.	技术服务收入	1,162,496.18	1,060,636.24
QualcommAtheros,Inc.	硬件收入	79,181.30	
QualcommTechnologies,Inc.	软件开发收入	2,963,072.91	12,946,202.91
QualcommTechnologies,Inc.	技术服务收入	72,546,419.91	76,334,044.72
QualcommTechnologies,Inc.	硬件收入	3,637,946.45	
QualcommTechnologies,Inc.	软件许可收入	-	130,637.40
QualcommIndiaPvt,Ltd.	软件开发收入	53,437.80	-
Qualcomm Innovation Center, Inc.	软件开发收入	462,513.96	
Qualcomm Innovation Center, Inc.	技术服务收入	133,663.34	

公司名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
高通无线半导体技术有限公司	技术服务收入	1,167,155.44	-
展讯通信(上海)有限公司	软件许可收入	75,579,972.54	111,316,098.78
TCTMOBILELIMITED	软件许可收入	9,858.02	14,235.52
T2MobileInternationalLimited	硬件收入	20,471.82	-
TCL 移动通信科技(宁波)有限公司	技术服务收入	-	18,737,926.12
TCL 移动通信科技(宁波)有限公司	软件开发收入	11,549,926.39	13,637,638.48
TCL 移动通信科技（宁波）有限公司深圳分公司	软件开发收入	-	598,000.00
捷开通讯(深圳)有限公司	技术服务收入	-	666,225.00
捷开通讯(深圳)有限公司	软件开发收入	-	3,441,586.34
捷开通讯科技(上海)有限公司	技术服务收入	5,717,038.76	3,933,408.04
深圳么么哒互联通信有限公司	软件开发收入	108,486.00	-
TCL 通讯科技(成都)有限公司	技术服务收入	4,585,875.86	12,113,496.19
QUALCOMMCDMATechnologiesAsiaPacific	软件开发收入	-	49,490.90
高通无线通信技术(中国)有限公司	技术服务收入	-	1,141,061.41
捷开通讯(深圳)有限公司	软件许可收入	580,447.02	328,916.27
TCL 集团有限公司技术中心	技术服务收入	-	178,195.40
深圳市 TCL 云创科技有限公司	技术服务收入	-	598,841.39
合计	--	180,357,963.70	257,226,641.11

（3）应收与应付情况

①应收款情况

项目名称	公司名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	展讯通信（上海）有限公司及展讯通信（天津）有限公司	113,907,856.28	1,139,078.56	45,978,198.26	459,781.98
应收账款	QualcommTechnologies,Inc.	66,356,055.87	663,560.56	-	-
应收账款	TCL 移动通信科技(宁波)有限公司	7,361,954.37	73,619.54	18,597,746.32	185,977.46
应收账款	捷开通讯科技(上海)有限公司	6,406,093.09	64,060.93	3,933,408.04	39,334.08
应收账款	捷开通讯(深圳)有限公司	3,458,104.62	34,581.05	4,492,632.80	44,926.33
应收账款	高通无线通信技术(中国)有限公司	1,972,187.86	19,721.88	1,076,688.00	10,766.88
应收账款	TCL 通讯科技(成都)有限公司	2,235,396.00	22,353.96	4,845,581.64	48,455.82
应收账款	QualcommAtheros,Inc.	1,038,909.25	10,389.09	602,886.48	6,028.86

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	TCL 移动通信科技（宁波）有限公司深圳分公司	598,000.00	5,980.00	598,000.00	5,980.00
应收账款	TCTMobileLimited	9,435.12	94.35	2,281.72	22.82
应收账款	QUALCOMMCDMATechnologiesAsiaPacific	-	-	49,985.30	499.85
应收账款	TCL 集团有限公司技术中心	-	-	179,884.00	1,798.84
应收账款	深圳市 TCL 云创科技有限公司	-	-	598,841.39	5,988.41
预付账款	QUALCOMMCDMATechnologiesAsiaPacific	343,555.17	-	778,080.80	-

②应付款情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	QUALCOMMCDMATechnologiesAsiaPacific	-	367,945.42
应付账款	QualcommTechnologies,Inc.	312,737.38	-
预收款项	深圳么么哒互联通讯有限公司	114,426.00	114,426.00
预收款项	QualcommIndiaPvt,Ltd.	-	55,912.22

（4）资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
高通（中国）投资有限公司	6,860,800.00	2016.6.8	借款人颁发出资证明书之日起五年或者贷款人转股选择届满之日，以较早到来者为准	详见本附注五、37

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程—安全芯片能力提升机应用方向专项资金	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	--	与资产相关
海淀园 2015 年产业发展专项资金-重大科技成果产业化专项资金	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	--	与资产相关
战略性新兴产业研发补贴	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	--	与资产及收益 相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级引导资金	536,229.46	-	536,229.46	-	-	其他收益	与资产及收益 相关
北京市科技计划项目专项资金	420,000.00	-	420,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
企业技术中心创新能力提升奖励	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	--	与资产及收益 相关
用于补贴企业研发投入	-	4,298,320.00	969,079.96	-	3,329,240.04	其他收益	与资产相关
2017 年度陕西省中小企业发展专项资金科技创新项目	-	200,000.00	75,000.00	-	125,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年成都市第四批科技项目（科技与专利保险补贴）	-	120,000.00	-	-	120,000.00	--	与收益相关
合计	16,956,229.46	7,618,320.00	2,000,309.42	-	22,574,240.04	--	--

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	15,978,748.23	23,328,811.72	营业外收入、其他收益	与收益相关
运营补贴	5,000,000.00	-	其他收益	与收益相关
用于补贴企业研发投入	1,801,000.00	-	其他收益	与收益相关
骨干型服务外包企业增长奖励	1,000,000.00	-	其他收益	与收益相关
用于补贴企业研发投入	969,079.96	-	其他收益	与资产相关
智能硬件公共服务平台房租补贴	710,000.00	-	其他收益	与收益相关
软件谷雨花产业专项	631,020.00	-	其他收益	与收益相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级引导资金	536,229.46	763,770.54	营业外收入、其他收益	与资产及收益相关
南京市第一批产业发展专项	500,000.00	-	其他收益	与收益相关
北京市科技计划项目专项资金	420,000.00	-	其他收益	与收益相关
2017 国际服务外包业务专项资金	331,910.00	-	其他收益	与收益相关
雨花区产业发展专项	303,800.00	-	其他收益	与收益相关
江苏省商务厅在岸项目	300,000.00	-	其他收益	与收益相关
第五届中国创新创业大赛优秀企业	300,000.00	-	其他收益	与收益相关
2016 年西安高新区企业核心管理和研发人才奖励	287,400.00	-	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	286,465.85	272,378.68	营业外收入、其他收益	与收益相关
其他	249,226.00	-	其他收益	与收益相关
研发机构法人化奖励	200,000.00	-	其他收益	与收益相关
2017 年服务业发展引导专项资金——市场品牌推广项目	150,000.00	-	其他收益	与收益相关
重点产业共性关键技术创新	150,000.00	-	其他收益	与收益相关
新录用人才市级配套	126,000.00	-	其他收益	与收益相关
其他	112,500.00	87,841.89	营业外收入	与收益相关
CMMI 三级认证补贴	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
规模企业奖励	100,000.00	-	其他收益	与收益相关

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高企倍增计划	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
2017 年国际服务贸易（服务外包）专项	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
专利、软著补贴	89,110.00	110,818.00	营业外收入、其他收益	与收益相关
2017 年度陕西省中小企业发展专项资金科技创新项目	75,000.00	-	其他收益	与收益相关
中关村智能硬件公共技术与产业服务平台资金	-	2,345,600.00	营业外收入	与收益相关
雨花台区软件产业综合发展专项资金	-	1,312,621.00	营业外收入	与收益相关
中关村国际化发展专项资金	-	612,406.00	营业外收入	与收益相关
外经贸发展专项资金	-	593,458.00	营业外收入	与收益相关
2016 年新兴产业专项引导资金	-	500,000.00	营业外收入	与收益相关
成都高新区人才补贴	-	352,500.00	营业外收入	与收益相关
成都高新区 CMMI 三级资质认定补贴	-	300,000.00	营业外收入	与收益相关
成都高新区高新技术企业奖励	-	300,000.00	营业外收入	与收益相关
江苏省服务外包专项资金	-	300,000.00	营业外收入	与收益相关
研发机构法人化注册奖励	-	300,000.00	营业外收入	与收益相关
中国（南京）软件谷管委会江苏省双创人才扶持资金	-	300,000.00	营业外收入	与收益相关
海淀区服务外包扶持资金	-	290,000.00	营业外收入	与收益相关
市级企业技术中心奖励	-	200,000.00	营业外收入	与收益相关
南京软件谷科技创业扶持资金	-	199,300.00	营业外收入	与收益相关
科技型中小企业创新基金	-	150,000.00	营业外收入	与收益相关
自主创新示范区建设专项资金	-	150,000.00	营业外收入	与收益相关
软件谷 2015 年南京市国际服务贸易专项资金	-	150,000.00	营业外收入	与收益相关
成都市服务外包发展项目支持资金	-	100,000.00	营业外收入	与收益相关
经信委移动互联网应用示范项目	-	75,000.00	营业外收入	与收益相关

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
北京市服务外包企业人才补助配套资金	-	54,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	30,907,489.50	33,148,505.83	--	--

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	382,873,716.84	99.59	5,134,073.17	1.34	377,739,643.67
其中：账龄组合	225,540,590.33	58.67	5,134,073.17	2.28	220,406,517.16
关联方组合	157,333,126.51	40.92	-	-	157,333,126.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,593,215.73	0.41	1,593,215.73	100.00	-
合计	384,466,932.57	100.00	6,727,288.90	1.75	377,739,643.67

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	357,556,682.98	100.00	2,701,834.78	0.76	354,854,848.20
其中：账龄组合	223,749,636.23	62.58	2,701,834.78	1.21	221,047,801.45
关联方组合	133,807,046.75	37.42	-	-	133,807,046.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	357,556,682.98	100.00	2,701,834.78	0.76	354,854,848.20

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	199,423,116.99	88.42	1,994,231.17	1.00	197,428,885.82
1 至 2 年	23,147,104.03	10.26	2,314,710.40	10.00	20,832,393.63
2 至 3 年	2,278,926.85	1.01	455,785.37	20.00	1,823,141.48
3 至 4 年	644,192.46	0.29	322,096.23	50.00	322,096.23
5 年以上	47,250.00	0.02	47,250.00	100.00	-
合计	225,540,590.33	100.00	5,134,073.17	--	220,406,517.16

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	219,667,316.28	98.17	2,196,673.16	1.00	217,470,643.12
1 至 2 年	3,349,273.72	1.50	334,927.37	10.00	3,014,346.35
2 至 3 年	685,796.23	0.31	137,159.25	20.00	548,636.98
4 至 5 年	47,250.00	0.02	33,075.00	70.00	14,175.00
合计	223,749,636.23	100.00	2,701,834.78	--	221,047,801.45

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,025,454.12 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 216,577,570.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 913,264.80 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	36,377,983.78	100.00	520,593.33	1.43	35,857,390.45
其中：账龄组合	6,816,509.97	18.74	520,593.33	7.64	6,295,916.64
关联方组合	29,561,473.81	81.26	-	-	29,561,473.81

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	36,377,983.78	100.00	520,593.33	1.43	35,857,390.45

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,237,440.51	100.00	465,057.61	1.49	30,772,382.90
其中：账龄组合	4,363,440.51	13.97	465,057.61	10.66	3,898,382.90
关联方组合	26,874,000.00	86.03	-	-	26,874,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	31,237,440.51	100.00	465,057.61	1.49	30,772,382.90

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,014,185.55	88.23	60,141.85	1.00	5,954,043.70
1 至 2 年	237,170.00	3.48	23,717.00	10.00	213,453.00
2 至 3 年	151,837.42	2.23	30,367.48	20.00	121,469.94
3 至 4 年	1,900.00	0.03	950.00	50.00	950.00
4 至 5 年	20,000.00	0.29	14,000.00	70.00	6,000.00
5 年以上	391,417.00	5.74	391,417.00	100.00	-
合计	6,816,509.97	100.00	520,593.33	--	6,295,916.64

续：

账龄	金额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,735,686.09	85.61	37,356.87	1.00	3,698,329.22
1 至 2 年	195,337.42	4.48	19,533.74	10.00	175,803.68
2 至 3 年	12,500.00	0.29	2,500.00	20.00	10,000.00
3 至 4 年	28,500.00	0.65	14,250.00	50.00	14,250.00
5 年以上	391,417.00	8.97	391,417.00	100.00	-
合计	4,363,440.51	100.00	465,057.61	--	3,898,382.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 55,535.72 元，本期无计提坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
企业内部往来	29,561,473.81	26,874,000.00
拆借款项	-	2,045,833.33
股权转让款	-	1,000,000.00
押金及保证金	2,179,906.16	865,403.35
员工预支款	90,332.97	194,968.94
其他	4,546,270.84	257,234.89
合计	36,377,983.78	31,237,440.51

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
西安中科创达软件有限公司	企业内部往来	16,231,705.81	1 年以内	44.62	-
香港天集有限公司	企业内部往来	13,329,768.00	1 年以内	36.64	-
中天智慧科技有限公司	外部往来款	4,500,000.00	1 年以内	12.37	45,000.00
北京市海淀区欣华农工商公司	押金及保证金	921,543.00	1 年以内 2-3 年 5 年以上	2.53	443,885.75
北京新能源汽车股份有限公司	押金及保证金	259,918.90	1 年以内	0.71	2,599.19
合计	--	35,242,935.71	--	96.87	491,484.94

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	637,847,718.65	-	637,847,718.65	301,483,444.73	-	301,483,444.73
对合营企业投资	21,428,443.87	-	21,428,443.87	20,633,807.83	-	20,633,807.83
对联营企业投资	18,249,408.98	-	18,249,408.98	5,409,881.65	-	5,409,881.65
合计	677,525,571.50	-	677,525,571.50	327,527,134.21	-	327,527,134.21

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中科创达软件科技（日本）有限公司	16,667,136.21	-2,104,417.61		14,562,718.60	-	-
畅索软件科技（上海）有限公司	14,646,233.94	3,313,088.59		17,959,322.53	-	-
北京信恒创科技发展有限公司	9,444,328.31	1,164,689.06		10,609,017.37	-	-
中科创达软件科技（深圳）有限公司	12,639,736.94	1,426,495.08		14,066,232.02	-	-
南京中科创达软件科技有限公司	26,608,124.45	2,095,188.21		28,703,312.66	-	-
成都中科创达软件有限公司	36,883,402.21	1,792,788.49		38,676,190.70	-	-
香港天集有限公司	80,000,000.00	316,110,200.00		396,110,200.00	-	-
西安中科创达软件有限公司	2,362,469.21	664,939.73		3,027,408.94	-	-
大连中科创达软件有限公司	1,000,000.00	241,309.45		1,241,309.45	-	-
沈阳中科创达软件有限公司	1,041,425.05	244,203.09		1,285,628.14	-	-
青柠优视科技（北京）有限公司	3,750,000.00	-		3,750,000.00	-	-
重庆创通联达智能技术有限公司	16,100,679.95	755,270.45		16,855,950.40	-	-
北京爱普新思电子技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	59,030,800.00	-		59,030,800.00	-	-
北京创思远达科技有限公司	1,900,000.00	52,262.48		1,952,262.48	-	-
武汉中科创达软件有限公司	1,000,000.00	55,482.96		1,055,482.96	-	-
杭州聚引投资管理有限公司	10,000,000.00	3,100,000.00		13,100,000.00	-	-
北京润信恒达科技有限公司	242,336.56	170,689.01		413,025.57	-	-

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中科创达美国有限公司	2,712,161.47	-1,397,561.52		1,314,599.95	-	-
深圳市创达天盛智能科技有限公司	341,756.70	94,550.68		436,307.38	-	-
中科创达韩国有限公司	1,472,398.22	-1,229,938.24		242,459.98	-	-
台湾聚引移动有限公司	1,199,955.47	-426,070.65		773,884.82	-	-
中科创达香港有限公司	2,440,500.04	-		2,440,500.04		
中科创达(重庆)汽车科技有限公司	-	10,019,194.41		10,019,194.41		
南京中创益赛软件科技有限公司	-	221,910.25		221,910.25	-	-
合计	301,483,444.73	336,364,273.92	-	637,847,718.65	-	-

中科创达软件股份有限公司财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综	其他权益变动	宣告发	计提	其他		
				确认的	收益		放现	减值			
				投资损益	调整		金股利 或利润	准备			
①合营企业											
中天智慧科技有限公司	3,717,559.30	-	-	-332,525.42	-	4,849.48	-	-	66,506.44	3,456,389.80	-
北京安创空间科技有限 公司	8,512,444.43	-	-	982,076.94	-	-	-	-	-	9,494,521.37	-
重庆创华科技有限公司	8,403,804.10	-	-	73,728.60	-	-	-	-	-	8,477,532.70	-
小计	20,633,807.83	-	-	723,280.12	-	4,849.48	-	-	66,506.44	21,428,443.87	-
②联营企业											
北京云创远景软件有限 责任公司	31,068.79	-	-	103,190.34	-	2,084.69	-	-	10,055.19	146,399.01	-
杭州格像科技有限公司	3,983,311.81	-	-	232,481.94	-	12,176,716.35	-	-	-	16,392,510.10	-
深圳互连科技有限公司	1,395,501.05	-	-	-32,332.43	-	347,331.25	-	-	-	1,710,499.87	-
小计	5,409,881.65	-	-	303,339.85	-	12,526,132.29	-	-	10,055.19	18,249,408.98	-
合计	26,043,689.48	-	-	1,026,619.97	-	12,530,981.77	-	-	76,561.63	39,677,852.85	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,166,154.00	407,058,768.02	662,171,731.60	414,175,780.51
其他业务	-	-	187,754.72	180,156.77

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,026,619.97	-9,659,723.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,428,398.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	764,894.81
拆借款项利息收入	379,434.28	43,238.98
合计	1,406,054.25	-4,423,192.03

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-200,986.37
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,928,741.27
对非金融企业收取的资金占用费	115,166.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益或有对价公允价值变动	-13,928,616.26
企业收购股权重组费用	17,918,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,819,558.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	128,037.48
非经常性损益总额	-
减：非经常性损益的所得税影响数	13,141,684.03
非经常性损益净额	2,775,809.23
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	10,365,874.80
归属于公司普通股股东的非经常性损益	463,337.94
	9,902,536.86

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.55	0.1970	0.1935
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.72	0.1718	0.1690

中科创达软件股份有限公司

2018 年 4 月 25 日